Christian Rouge & Associés
Commissaire aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 JUIN 2022

ACSEL CONSEIL ELEVAGE
LES SOUDANIERES
01250 CEYZERIAT

SIRET N° 307 625 749 00014

ASSEMBLEE GENERALE
DU 2 DÉCEMBRE 2022

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom
49 bis, rue Professeur Rochaix – 69003 LYON
Tél. 04 72 68 94 15
SARL au capital de 40 000 € - RCS LYON 484 777 099 - NAF 6920Z - TVA FR 27 484 777 099

Christian Rouge & Associés
Commissaire aux comptes

ACSEL CONSEIL ELEVAGE
LES SOUDANIERES
01250 CEYZERIAT

ASSOCIATION

SIRET N° 307 625 749 00014

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

Aux adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ACSEL Conseil Elevage, relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'appréciation de la valeur des créances concernant les adhérents.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci. Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon
Le 17 novembre 2022

Le Commissaire aux Comptes
Christian ROUGE & Associés
Valérie BERLIOZ
Commissaire aux Comptes

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2022	30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	61 362	41 265	20 098	34 369
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	238 741	217 085	21 656	31 999
Autres immobilisations corporelles	614 680	468 212	146 468	147 282
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	79 778		79 778	79 192
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	476 955		476 955	296 728
Autres immobilisations financières	1 352		1 352	1 352
ACTIF IMMOBILISE	**1 472 869**	**726 562**	**746 307**	**590 923**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	78 755		78 755	67 663
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 126 188	43 605	2 082 583	2 089 568
Autres créances	174 996		174 996	180 922
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	362 090		362 090	361 781
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 061 029		1 061 029	1 029 329
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	67 035		67 035	68 773
ACTIF CIRCULANT	**3 870 092**	**43 605**	**3 826 487**	**3 798 036**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**5 342 961**	**770 167**	**4 572 794**	**4 388 959**

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021
Capital social ou individuel (dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	26 145	26 145
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	1 317 717	1 257 748
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	42 154	59 969
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**1 386 016**	**1 343 862**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	308 790	275 608
Dettes fiscales et sociales	671 974	672 610
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	286 660	163 473
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 919 354	1 933 407
DETTES	**3 186 779**	**3 045 097**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**4 572 794**	**4 388 959**

Rubriques	France	Exportation	30/06/2022	30/06/2021
Ventes de marchandises	28 166		28 166	26 624
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 839 554		2 839 554	2 809 771
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2 867 720**		**2 867 720**	**2 836 395**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			226 396	197 623
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			36 130	57 543
Autres produits			2	18
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 130 248**	**3 091 579**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			22 121	14 339
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			83 055	66 937
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-11 092	-7 149
Autres achats et charges externes			1 303 206	1 356 821
Impôts, taxes et versements assimilés			33 184	23 723
Salaires et traitements			1 165 666	1 121 533
Charges sociales			344 377	323 486
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			111 337	88 632
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 558	16 195
Dotations aux provisions				
Autres charges			13 293	13 034
CHARGES D'EXPLOITATION			**3 072 705**	**3 017 551**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**57 542**	**74 028**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			270	475
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			7 514	11 754
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**7 784**	**12 229**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			38 701	39 966
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**38 701**	**39 966**
RESULTAT FINANCIER			**-30 917**	**-27 736**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**26 625**	**46 292**

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 364	10 713
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 167	5 250
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**17 531**	**15 963**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	637	2 173
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 365	112
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**2 002**	**2 285**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**15 528**	**13 677**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**3 155 562**	**3 119 770**
TOTAL DES CHARGES	**3 113 409**	**3 059 802**
BENEFICE OU PERTE	**42 154**	**59 969**

Annexes

FAITS CARACTERISTIQUES

L'évènement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Face au contexte de guerre en Ukraine et les sanctions internationales visant la Russie, l'exposition de la société reste limitée aux coûts de l'énergie et des matières premières qui impactent son activité. La société n'a pas d'activité commerciale en Ukraine ou en Russie. A la date d'arrêté des comptes par le Président, la coopérative n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation

A ce stade c'est l'évolution du coût de l'énergie qui est au cœur des préoccupations. Si l'impact est pour l'heure modéré avec les aides de l'Etat, les conséquences futures pourront être plus importante.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'exercice social clos le 30/06/2022 a une durée de 12 mois.
Le résultat net est de 42 153,69 €.

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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 la durée de vie prévue. Ces éléments d'actif immobilisé n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation.

Conformément aux nouvelles dispositions des nouvelles règles relatives aux actifs (Réglement ANC 2014-03), les immobilisations pouvant être amorties par composants ont été étudiées. Toutefois, cette méthode n'a pas été appliquée du fait d'une incidence non significative.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

DISPONIBILITE

Les valeurs disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale. Un état de rapprochement justifie le solde.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSIONS, COMPLEMENTS DE RETRAITE ET INDEMNITES ASSIMILES

Les engagements pris sont ceux définis par la convention collective en matière d'indemnité de départ à la retraite et représente 137 788,97 €.

AUTRES INFORMATIONS

Un prêt a été consenti à la SCI des Soudanières à hauteur de 200 000 €, et sera débloqué prochainement.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	59 914		4 929
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	237 441		1 300
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	557 999		69 359
Matériel de bureau, informatique, mobilier	48 189		10 453
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**843 629**		**81 112**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	79 192		586
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	298 081		200 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**377 273**		**200 586**
TOTAL GENERAL	**1 280 815**		**286 627**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		3 480	61 362	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			238 741	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		71 319	556 038	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			58 642	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**71 319**	**853 421**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			79 778	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		19 773	478 308	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**19 773**	**558 086**	
TOTAL GENERAL		**94 573**	**1 472 869**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	25 545	15 720		41 265
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**25 545**	**15 720**		**41 265**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	205 442	11 643		217 085
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	422 714	70 738	69 954	423 498
Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 191	8 523		44 714
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**664 347**	**90 904**	**69 954**	**685 297**
TOTAL GENERAL	**689 892**	**106 624**	**69 954**	**726 562**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	58 049	7 558	22 002	43 605
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**58 049**	**7 558**	**22 002**	**43 605**
TOTAL GENERAL	**58 049**	**7 558**	**22 002**	**43 605**

Dotations et reprises d'exploitation	7 558	22 002
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	476 955	20 022	456 933
Autres immobilisations financières	1 352		1 352
Clients douteux ou litigieux	41 405	41 405	
Autres créances clients	2 084 783	2 084 783	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 517	2 517	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	39 022	39 022	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	111 569	111 569	
Débiteurs divers	21 888	21 888	
Charges constatées d'avance	67 035	67 035	
TOTAL GENERAL	**2 846 526**	**2 388 241**	**458 285**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	200 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	19 773		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	308 790	308 790		
Personnel et comptes rattachés	111 783	111 783		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 396	97 396		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	460 398	460 398		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 397	2 397		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	16 878	16 878		
Autres dettes	269 782	269 782		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 919 354	1 919 354		
TOTAL GENERAL	**3 186 779**	**3 186 779**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
408100	FRS FACT.NON PARVENUES	-170 238,07	-164 321,95	-5 916,12
419800	CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	-54 428,45	-125 374,76	70 946,31
428200	CHGES A PAYER CP & CET	-84 918,23	-73 008,40	-11 909,83
428600	PERSONNEL CHARGES A PAYER	-26 865,24	-52 690,22	25 824,98
438200	CHARGES SOC/CP & CET	-29 130,01	-24 520,49	-4 609,52
438600	ORG.SOCIAUX CHGES A PAYER	-5 651,96	-10 618,83	4 966,87
448600	ETAT CHARGES A PAYER	-470,00	-630,00	160,00
468600	CHARGES A PAYER	-1 317,50	-1 317,50	
TOTAL		**-373 019,46**	**-452 482,15**	**79 462,69**
TOTAL		**-373 019,46**	**-452 482,15**	**79 462,69**

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	67 034,75	68 773,43	-1 738,68
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-1 919 354,45	-1 933 406,82	14 052,37
TOTAL		**-1 852 319,70**	**-1 864 633,39**	**12 313,69**

Compte	Libellé	30/06/2022	30/06/2021	Ecart
409800	RRR A RECEVOIR FOURNISSEURS	13 704,00		13 704,00
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	25 513,92	64 366,03	-38 852,11
468700	PRODUITS A RECEVOIR	7 558,21	18 110,65	-10 552,44
518700	INTERETS COURUS A RECEVOIR	7 263,90	4 640,60	2 623,30
TOTAL		**54 040,03**	**87 117,28**	**-33 077,25**
TOTAL		**54 040,03**	**87 117,28**	**-33 077,25**

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Regularisations fournisseurs	637	671000
*		
VNC elements actif cedes	1 365	675200
*		
TOTAL	**2 002**	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Regularisations fournisseurs	2 679	771000
Exercices anterieurs	2 685	772000
Produits cession elements actif	12 167	775200
TOTAL	**17 531**	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
TOTAL		

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Regularisations fournisseurs	1 336	772000
Regularisations provisions 2020-2021	1 349	772000
TOTAL	**2 685**	

REINTEGRATIONS	BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE	42 154
Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'impôt sur le revenu		
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements)	Amort. Excédent. (art. 39-4 CGI) et autres amort. non déductibles	
Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art.39-4 du CGI	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	
Fraction des loyers à réintégrer (crédit bail immobilier et levée d'option)	Dont part des loyers dispensée de réintégration (art 239 sexies D)	
Provisions et charges à payer non déductibles	Charges à payer liées à des états non coopératifs	
Amendes et pénalités		
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI	Ch. F. art 39.1.3 & 212 I	
Impôt sur les sociétés		
Quote-part Bénéfices réalisés par Sté de person. ou un GIE	Résultat art.209B	
Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 15 % ou 19 % (ou 12,8 % : pour l'I.R.)		
Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 0 %		
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs	- plus-values nettes à court terme - plus-values soumises au régime des fusions	
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
Réintégrations diverses Intérêts excédentaires	Zones entreprises	
Quote part PV à taux 0		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel au tonnage		
	TOTAL REINTEGRATIONS	42 154

DEDUCTIONS	PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats		
Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (ou 12,8 % : entreprises soumises à l'I.R.) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs	
Autres plus-values imposées au taux de 19 %		
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
Régime stés mères et filiales : produit net actions, parts d'intérêts quote-part à déduire		
Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99%		
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer		
Majoration d'amortissements		
Abattement sur bénéfice et exonérations	Entreprises nouvelles	
Reprise d'entreprises en difficultés	Restruct. Défense	
Jeunes entreprises innovantes	Bassin emploi à redyn.	
Sociétés investissements immobilier côtées	Zone franche d'activités	
Zone franche urbaine- TE	Bass. urbain à dynam.	
Zone de développement prioritaire	Revitalisation rurale	
Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
Déductions diverses Créance dégagée par le report en arrière du déficit		12 595
Dont déduction exceptionnelle article 39	Déd. except.article 39 A	
Dont déduction exceptionnelle article 39 B	Déd. except.article 39 C	
Dont déduction exceptionnelle article 39 D	Déd. except.article 39 E	
Dont déduction exceptionnelle article 39 F	Déd. except.article 39 G	
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage		
	TOTAL DEDUCTIONS	12 595

RESULTAT	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	29 559	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		29 558
RESULTAT FISCAL	1	

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT		30/06/2021
ORIGINES		
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		59 969
Prélèvements sur les réserves		
	TOTAL I	**59 969**
AFFECTATIONS		
Affectations aux réserves	- Réserve légale	
	- Autres réserves	59 969
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL II	**59 969**

RENSEIGNEMENTS DIVERS	30/06/2022	30/06/2021
ENGAGEMENTS		
Engagements de crédit-bail mobilier		
Prix de revient des biens pris en crédit-bail		
Engagements de crédit-bail immobilier		
Effets portés à l'escompte et non échus		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Sous-traitance	535 239	566 211
Locations, charges locatives et de copropriété	25 062	24 537
Loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois		
Personnel extérieur à l'entreprise	295 148	325 054
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires, hors rétrocessions	6 404	7 440
Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages		
Autres comptes	441 353	433 580
Dont cotisations versées aux organisations syndicales et prof.		
TOTAL	**1 303 206**	**1 356 821**
IMPOTS ET TAXES		
Taxe professionnelle	227	-355
Autres impôts et taxes, dont taxe intér.produits pétroliers	32 958	24 078
TOTAL	**33 184**	**23 723**
T.V.A.		
Montant de la T.V.A collectée	560 019	548 200
Montant de la T.V.A déductible sur biens et services, hors immobilisations	254 401	262 396
DIVERS		
Montant brut des salaires figurant sur la DADS1 ou modèle 2460	1 075 307	
Plus-value en franchise d'impôt, première option pour le régime simplifié		
REGIME DE GROUPE		
Société : résultat hors groupe — P-V 15 %	P-V 0 %	
P-V 19 %	Imputations	
Groupe : résultat d'ensemble — P-V 15 %	P-V 0 %	
P-V 19 %	Imputations	
Mère, filiale	N°SIRET sté mère	
Numéro du centre de gestion agréé		
Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés	0	0
Filiales et participations : liste prévue par l'article 38 II, annexe III du CGI jointe à la déclaration		
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt pour l'entreprise donatrice (art.238bis-4 du CGI)		
Montant de l'investis. qui a donné lieu à amortis. exceptionnel chez l'entrep. investisseur (art.217 octies)		

Date d'arrêté	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2019	30/06/2018
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social					
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 867 720	2 836 395	2 864 718	2 965 006	2 875 410
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	139 047	136 469	136 347	100 387	39 148
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	96 893	76 500	78 429	64 631	28 577
Résultat net	42 154	59 969	57 918	35 756	10 571
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	43	43	42	43	45
Masse salariale	1 165 666	1 121 533	1 111 202	1 154 216	1 153 190
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	344 377	323 486	332 319	322 834	368 887