

ISONEO
Société à responsabilité limitée
au capital de 8 000 euros
Siège social : ZA LE PETIT BONNEFOND
87590 ST JUST LE MARTEL
495 334 146 RCS LIMOGES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 08 JUIN 2023

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 230 127 euros de la manière suivante :

Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 230 127 euros.**

Affectation

Dotations aux réserves :

- **Dotations à la réserve facultative, soit 80 127 euros**

Dividendes :

- **A titre de dividendes, soit 150 000 euros**

Répartition après affectation

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 564701 euros et celui des réserves à 556701 euros.

Montant – Mise en paiement – Régime fiscal du dividende

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 08 Juin 2023.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31 Janvier 2022	70 000	0	0
31 Décembre 2020	0	0	0
31 Décembre 2019	0	0	0

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme,
Nicolas BOUISSON

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Nicolas Bouisson (+33627664611)
Date : 17/08/2023 10:55:17
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par SMS : 982096

SARL ISONEO
ZA Le Petit Bonnefond
87590 SAINT-JUST-LE-MARTEL
COMPTES ANNUELS
du 01/02/2022 au 31/01/2023

Certifiés conformes,

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Nicolas Bouisson (+33627664611)
Date : 17/08/2023 10:55:24
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par SMS : 982096



Ordre des Experts Comptables



Annexes Légales 2023

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023 dont le total est de 1 325 529,69 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 230 127,47 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 13 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/01/2022.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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 :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Parts bénéficiaires
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Résultat des 5 derniers exercices

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 stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

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°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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	854		124
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	25 587		3 866
Autres installations, agencements, aménagements			1 779
Matériel de transport	2 974		24 702
Matériel de bureau, informatique, mobilier	24 193		10 057
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	52 754		40 404
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			81
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	20 414		
TOTAL	20 414		81
TOTAL GENERAL	74 022		40 609

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. 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		621	358	358
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		1 638	27 815	27 815
Autres installations, agencements, aménagements			1 779	1 779
Matériel de transport		2 974	24 702	24 702
Matériel de bureau, informatique, mobilier		9 957	24 294	24 294
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		14 569	78 589	78 589
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				81
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			20 414	20 414
TOTAL			20 414	20 495
TOTAL GENERAL		15 189	99 361	99 442

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	679	104	621	163
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 573	7 363	1 638	15 298
Installations générales, agencements divers		251		251
Matériel de transport	2 730	4 558	2 801	4 487
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 788	4 352	9 957	7 183
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	25 091	16 524	14 395	27 220
TOTAL GENERAL	25 771	16 627	15 016	27 382

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	104				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 363				
Installations générales, agencements divers	251				
Matériel de transport	4 558				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 352				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	16 524				
TOTAL GENERAL	16 627				

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				
	350			350
TOTAL Dépréciations	350			350
TOTAL GENERAL	350			350
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

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			20 414
Autres immobilisations financières	20 414		
Clients douteux ou litigieux	350	350	
Autres créances clients	259 587	259 587	
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	7 203	7 203	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 040	1 040	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 293	1 293	
Charges constatées d'avance	12 339	12 339	
TOTAL GENERAL	302 225	281 811	20 414
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	406 850	320 752	86 097	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	126 137	126 137		
Personnel et comptes rattachés	16 328	16 328		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 499	26 499		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	26 615	26 615		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	861	861		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 540	7 540		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	610 829	524 732	86 097	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	320 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 155			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant brut	Taux amortissement
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
TOTAL		

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice		
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		

Commentaires :

Parts bénéficiaires

Valeur	Nombre

Etendue des droits qu'elles confèrent :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	2 252 438
TOTAL	2 252 438

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	2 252 438
TOTAL	2 252 438

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	306 562	
Résultat exceptionnel (et participation)	2 629	
Résultat comptable	230 127	

Commentaires :

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/01/2023	31/01/2022	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice	12 mois	13 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	2 252 438	2 492 015	1 666 621	1 585 790	1 725 804
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	325 818	312 086	97 366	66 484	81 904
c) Impôt sur les bénéfices	79 063	75 154	20 047	12 736	14 365
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	246 755	236 932	77 319	53 748	67 539
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	230 127	226 342	71 450	50 379	63 449
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	325 082	389 862	304 346	285 186	250 484
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	225 515	262 487	249 508	230 436	201 129

Observations complémentaires

SARL ISONEO
ZA Le Petit Bonnefond
87590 SAINT-JUST-LE-MARTEL
COMPTES ANNUELS
du 01/02/2022 au 31/01/2023

Certifiés conformes,

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Nicolas Bouisson (+33627664611)
Date : 17/08/2023 10:55:38
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par SMS : 982096



Ordre des Experts Comptables



Imprimés fiscaux

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2023

Désignation de l'entreprise : SARL ISONEO		1 1 2				
Adresse de l'entreprise ZA Le Petit Bonnefond 87590 SAINT-JUST-LE-MARTEL		Durée de l'exercice précédent * 1 1 3				
Numéro SIRET * 4 9 5 3 3 4 1 4 6 0 0 0 1 8		Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, 3 1 0 1 2 0 2 3				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC			
	Frais de développement * CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires AF	358	AG	195		
	Fonds commercial (1) AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM			
ACTIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN		AO			
	Constructions AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	27 815	AS	15 298	12 517	
	Autres immobilisations corporelles AT	50 775	AU	11 922	38 853	
	Immobilisations en cours AV		AW			
	Avances et acomptes AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT			
	Autres participations CU		CV			
	Créances rattachées à des participations BB		BC			
	Autres titres immobilisés BD		BE			
	Prêts BF		BG			
	Autres immobilisations financières * BH	20 414	BI		20 414	
TOTAL (II) BJ		99 361	BK	27 382	71 979	
ACTIF CIRCUANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL		BM		228 745
		En cours de production de biens BN		BO		
		En cours de production de services BP	67 417	BQ		67 417
	CRÉANCES	Produits intermédiaires et finis BR		BS		
		Marchandises BT		BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes BV	6	BW		6
DIVERS	Clients et comptes rattachés (3)* BX	259 937	BY	350	259 587	
	Autres créances (3) BZ	9 535	CA		9 535	
	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC			
Comptes de régularisation	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD		CE			
	Disponibilités CF	675 922	CG		675 922	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	12 339	CI		12 339	
	TOTAL (III) CJ	1 253 901	CK	350	1 253 551	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
Écarts de conversion actif * (VI) CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		1 353 262	1A	27 732	1 325 530	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP		(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2023

Désignation de l'entreprise		SARL ISONEO		Néant	<input type="checkbox"/> *
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :..... 8 000...)	DA		8 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		800	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG		475 773	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		230 127	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL		714 701	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		406 850	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		7 540	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		126 137	
	Dettes fiscales et sociales	DY		70 303	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			
Compte régul.	EB				
	TOTAL (IV)	EC		610 829	
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		1 325 530	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		524 732		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables Janvier 2023