

		Désignation de l'entreprise : SAS Notaires Conseils Associés			Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N			Exercice (N-1)	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	Production vendue { biens* services *	FD	FE	FF		
		FG	10 192 343	FH	10 192 343	12 881 859
		FJ	10 192 343	FK	10 192 343	12 881 859
	Chiffres d'affaires nets*			FL		
	Production stockée *			FM		
	Production immobilisée *			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	83 793	88 160
	Autres produits (1) (11)			FQ	10 896	12 644
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	10 287 032	12 982 663
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS		
	Variation de stock (marchandises) *			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	3 865 609	3 678 353
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	193 587	271 967
	Salaires et traitements *			FY	3 247 201	3 745 877
	Charges sociales (10)			FZ	1 778 709	1 989 298
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions		GA	114 706	143 925
				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		24 850
	Autres charges (12)			GE	78	3 306
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	9 199 890
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	1 087 142	3 125 088
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)			GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)			GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	83 714	126 501
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
	Total des produits financiers (V)				GP	83 714
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	30	2 410
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU	30	2 410
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	83 684	124 091
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	1 170 826	3 249 179

Désignation de l'entreprise SAS Notaires Conseils Associés		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	5 915
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	5 915
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	121
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	37 698
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	37 698
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(31 783)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)	HK	240 452	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	10 376 662
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	9 478 071
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	898 591
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	76 293
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5 461 692	A2	461 692
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 461 692 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	37 698	5 915	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs			

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2022

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cession immobilisations		5 734
Autres produits exceptionnels		181
VNC immobilisations cédées	50	
Charges exceptionnelles s/ clients	1 059	
Autres charges exceptionnelles	36 589	
Totalisation	37 698	5 915

2053 - Détail des produits et charges sur ex. antérieurs au 31/12/2022

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
Totalisation		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques de l'exercice

Le capital a été augmenté a deux reprises :

- le 11.05.2022, pour un montant de 61 742.25 euros avec une prime d'émission de 719 097.75 euros,
- le 11.10.2022, par incorporation du compte "Prime emission" pour un montant de 1 405 449.60 euros.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun évènement particulier n'est survenu postérieurement à l'exercice clos le 31/12/2022.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été élaborés et présentés en application du règlement ANC 2018-07.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations ayant une importance significative. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou de production. Elles ne font l'objet d'aucune réévaluation.

Les durées d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

- logiciels : 1 à 3 ans

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

La finance de l'office qui équivaut à un fonds de commerce , est comptabilisée à son coût d'acquisition

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le règlement ANC 2015-06 , applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et les modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

A défaut de pouvoir se positionner sur le caractère limité ou non de la durée d'utilisation du fonds commercial, celui-ci est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée et ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Le fonds commercial non amorti fait l'objet d'un test de dépréciation systématique. A la clôture, un test de dépréciation est réalisé afin de déterminer si sa valeur actuelle est au moins égale à sa valeur comptable.

Au 31 décembre 2022, aucun indice de perte de valeur n'a été détecté.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou de production. Elles ne font l'objet d'aucune réévaluation.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité estimée. Les valeurs résiduelles ne sont pas prises en compte, leur impact étant non significatif. Les durées d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

- Installations techniques, matériel et outillage : de 3 à 5 ans
- Installations générales, agencements, aménagements divers : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel informatique, mobilier, matériel de bureau : 2 à 10 ans

Créances

Les créances clients sont constatées lors du transfert de propriété et à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire de ces créances présente un risque quant à sa recouvrabilité.

Emprunts et dettes financières

Les emprunts et dettes financières sont constitués d'emprunts bancaires, de comptes courants associés et de filiales ainsi que de concours bancaires courants.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Disponibilités

Les disponibilités en caisse ou en banque ont été évaluées à leur valeur nominale. Sont présentes à l'actif, l'ensemble des disponibilités immédiates de la société. En contrepartie, les fonds détenus pour le compte des clients (clients créditeurs) sont présents au passif du bilan en Autres dettes.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 805 619					1 805 619
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 805 619					1 805 619
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	14 453		2 456			16 909
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	609 181		19 655			628 836
Matériel de transport	5 603		16 670		2 456	19 818
Matériel de bureau, mobilier	473 288		21 715		89 176	405 828
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	7 443		12 863			20 305
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 109 969		73 359		91 631	1 091 696
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	106 090		100 000		50	206 040
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	148 635				84 607	64 029
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	254 726		100 000		84 657	270 069
TOTAL	3 170 313		173 359		176 288	3 167 384

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	23 576	6 635		30 211
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 576	6 635		30 211
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	6 091	3 788		9 879
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	312 151	49 991		362 143
	Matériel de transport	5 442	1 102	2 456	4 089
	Matériel de bureau, mobilier	388 545	53 189	89 176	352 558
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	712 228	108 071	91 631	728 668	
TOTAL		735 804	114 706	91 631	758 879

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	101 090	101 090	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	64 029		64 029
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	406 006	406 006	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 056	93 056	
	Impôts sur les bénéfices	607 560	607 560	
	Taxes sur la valeur ajoutée	74 905	74 905	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	60 833	60 833	
	Débiteurs divers	296 294	296 294	
	Charges constatées d'avances	26 479	26 479	
	TOTAL DES CREANCES	1 730 252	1 666 223	64 029
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		60 833		

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	677 019	677 019		
	Personnel et comptes rattachés	166 612	166 612		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	483 107	483 107		
	Impôts sur les bénéfices	240 452	240 452		
	Taxes sur la valeur ajoutée	224 675	224 675		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	113 275	113 275		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	115 416	115 416		
	Autres dettes	29 192 009	29 192 009		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	31 212 565	31 212 565		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		115 416			

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	6 339,00	374,1647	2 371 830,15
	Emises pendant l'exercice	405,00	152,4500	61 742,25
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	6 744,00	360,8500	2 433 572,40

--

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	1 575 408	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	200 000	
TOTAL	1 775 408	

--

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	126 350		7 500	118 850	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	126 350		7 500	118 850
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		126 350		7 500	118 850

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

7 500

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		153 610
Autres créances clients		7 376
<i>FACTURES A ETABLIR</i>	7 376	
Autres créances		146 234
<i>FRSS-R.R.R. A OBTENIR</i>	100 596	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	44 629	
<i>DIVERS-CH.A PAYER-PR.A RECEV. LYON</i>	1 009	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		808 576
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		552 242
<i>FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE</i>	1 084	
<i>FOURNISSEURS FACT.NON PARVE</i>	551 158	
Dettes fiscales et sociales		246 894
<i>DETTES PROVISIONNEES CP SERV.COMMUNS PRORATA NBRE</i>	119 612	
<i>PRIMES A PAYER</i>	47 000	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	21 830	
<i>CHARGES SOCIALES NOTAIRES PROVISIONS A PAYER</i>	5 810	
<i>CHARGES S/C.P. A PAYER</i>	50 136	
<i>PRODUITS À RECEVOIR</i>	2 507	
Autres dettes		9 440
<i>FRAIS A PAYER DIVERS</i>	5 193	
<i>FRAIS A PAYER ARCHAMPS</i>	4 247	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION	26 479	
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	26 479	

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement retraite au 31.12.2022 Hypothèse retenues : - départ à la retraite à l'âge de 62 ans - taux augmentation des salaires : 1% - taux d'actualisation : 3.77%	39 894 39 894	
Autres engagements Comptes courants bloqués des associés		1 294 650 1 294 650
Total des engagements financiers (1)	39 894	1 294 650
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Indemnité de départ à la retraite.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 170 826	240 952	929 874
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(31 783)		(31 783)
RESULTAT COMPTABLE		1 139 043	240 952	898 091

(1) après retraitements fiscaux.

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		5 915
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 915
<i>PRODUITS DES CESSIONS D IMMO</i>	5 684	
<i>Cession immo financières</i>	50	
<i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>		
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS SAS NCA</i>	175	
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS LG</i>	4	
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS FAMI</i>	1	
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS VEFA</i>	1	
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS FR</i>	1	
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS AB PROD</i>		
Total des charges exceptionnelles		37 698
Charges exceptionnelles sur opération en capital		37 698
<i>VNC IMMO FINANCIERE</i>	50	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES CLIENTS</i>	1 059	
<i>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES VDU</i>	372	
<i>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES ARCHAMPS</i>	15	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES FV</i>	5 450	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES TP</i>	2 805	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES VS</i>	423	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES AB</i>	982	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES FR</i>	4 804	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES AG</i>	24	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES AFFA</i>	19 042	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES IPRO</i>	73	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES IPAR</i>	2 599	
Résultat exceptionnel		(31 783)

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

GIE EFFICIENCE

10 000

49,50

(463 847)

2. Participations (10 à 50 %)

DEXYOS

1 227 552

9,80

(129 471)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Effectif moyen

	31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		16	
Professions intermédiaires			
Employés		27	
Ouvriers			
TOTAL		43	

--

NOTAIRES CONSEILS ASSOCIES

Société par actions simplifiée
Au capital de 2.433.572,40 euros
Siège social : 27 Boulevard des Alpes
Immeuble Eurocity, 38240 MEYLAN

343 140 398 R.C.S. Grenoble

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE EN DATE DU 21 MARS 2023**

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022)

L'Assemblée, statuant à la majorité de 50% des droits de vote dont bénéficient les associés présents ou représentés conformément à l'article 23 des statuts de la Société, connaissance prise des termes du rapport du Conseil d'Administration, constatant que le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 fait ressortir un bénéfice net comptable de 898.590,94 euros, décide d'affecter ce bénéfice comme suit :

Bénéfice de l'exercice :	898.590,94 euros
Compte « Réserve légale » :	99.082,43 euros
Dont le solde sera porté à la somme de :	188.941,43 euros
Le solde du bénéfice, soit la somme de :	808.731 euros
Distribution de dividendes :	808.731,94 euros

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour et dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée constate que la Société a procédé aux distributions de dividendes suivantes, au cours des trois (3) exercices précédents :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement de 40%		Revenus non éligibles à l'abattement de 40%
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31.12.2021	97.977,13 euros	Néant	2.021.739,70 euros
31.12.2020	27.685,16 euros	Néant	1.108.320,93 euros
31.12.2019	1.006.415,71 euros	Néant	Néant

Pour l'adoption	5.905 voix
Contre l'adoption	839 voix
Abstention	voix

En conséquence, la résolution, mise aux voix, est adoptée.

[...]

Extrait certifié conforme
Le Président La Société EUREA
représentée par Monsieur Hervé GRAFFIN



NOTAIRES CONSEILS ASSOCIES

Société par actions simplifiée
Au capital de 2.433.572,40 euros
Siège social : 27 Boulevard des Alpes
Immeuble Eurocity, 38240 MEYLAN

343 140 398 R.C.S. Grenoble

**COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:

Hervé GRAFFIN

E84ADB935F1B4E8...

**La société EUREA,
Présidente**
Représentée par son directeur général Hervé GRAFFIN,

Désignation de l'entreprise : SAS Notaires Conseils Associés		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <input type="text" value="12"/>						
Adresse de l'entreprise : 27 boulevard des alpes		38240 MEYLAN						
Durée de l'exercice précédent * <input type="text" value="12"/>		Néant <input type="checkbox"/> *						
Numéro SIRET * <input type="text" value="34314039800029"/>								
		Exercice N, clos le, <input type="text" value="31122022"/>						
		N-1 <input type="text" value="31122021"/>						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	30 211	30 211	6 635	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	1 775 408		1 775 408	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ	16 909	9 879	7 031	8 363
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 054 481	718 789	335 692	381 935
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY	20 305		20 305	7 443
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	104 950		104 950	105 000
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	101 090		101 090	1 090
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
Prêts		BF	BG					
Autres immobilisations financières *		BH	BI	64 029		64 029	148 635	
TOTAL (II)		BJ	BK	3 167 384	758 879	2 408 505	2 434 509	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	406 006		406 006	438 552
		Autres créances (3)	BZ	CA	1 132 648		1 132 648	722 672
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	32 453 104		32 453 104	40 265 932	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	26 479		26 479	21 702	
	TOTAL (III)	CJ	CK	34 018 237		34 018 237	41 448 857	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecart de conversion actif * (VI)	CN							
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	37 185 621	758 879	36 426 742	43 883 367	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	101 090	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise SAS Notaires Conseils Associés		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :2.433.572.....)	DA	2 433 572	966 381
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	39	686 390
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	99 082	99 082
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	369 392	133 868
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	898 591	2 355 241
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	3 800 677	4 240 962
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN	1 294 650	1 294 650
TOTAL (II)		DO	1 294 650	1 294 650
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	118 850	126 350
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	118 850	126 350
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	115 416	97 123
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	677 019	894 094
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 228 122	1 994 730
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	29 192 009	35 235 458
Compte régul.	EB			
	TOTAL (IV)	EC	31 212 565	38 221 404
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	36 426 742	43 883 367
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	31 212 565	38 221 404	
(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.



EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

- SAS NOTAIRES CONSEILS ASSOCIES

27 Boulevard des Alpes
38240 MEYLAN

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
- 31 décembre 2022 -**



EXPERT-COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

- SAS NOTAIRES CONSEILS ASSOCIES

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2022

A l'Assemblée Générale de la société NOTAIRES CONSEILS ASSOCIES,

Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS NOTAIRES CONSEILS ASSOCIES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 la société 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 1^{er} janvier 2022 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, notamment pour ce qui concerne les disponibilités présentes à l’actif du bilan pour un montant de 32 453 104 € et les autres dettes inscrites au passif du bilan pour un montant de 29 192 009 €.

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 réglementaires.

Nous n'avons pas d'observations 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 associés.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 la société 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 la société 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.

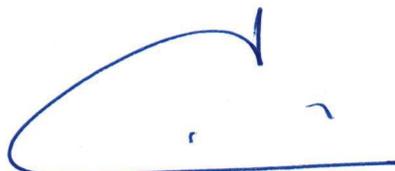
Comme précisé par l'article L 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Grenoble, le 6 mars 2023

Le Commissaire aux Comptes

B2A



Gilles BOURGUIGNON

SAS NOTAIRES CONSEILS ASSOCIES

ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 la société 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.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				6 635
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	30 211	30 211		
	Fonds commercial (1)	1 775 408		1 775 408	1 775 408
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	16 909	9 879	7 031	8 363
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 054 481	718 789	335 692	381 935
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	20 305		20 305	7 443
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	104 950		104 950	105 000	
Créances rattachées à des participations	101 090		101 090	1 090	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	64 029		64 029	148 635	
	TOTAL (II)	3 167 384	758 879	2 408 505	2 434 509
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	406 006		406 006	438 552
	Autres créances	1 132 648		1 132 648	722 672
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	32 453 104		32 453 104	40 265 932	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	26 479		26 479	21 702
	TOTAL (III)	34 018 237		34 018 237	41 448 857
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	37 185 621	758 879	36 426 742	43 883 367

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

101 090

149 726

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 433 572	966 381
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	39	686 390
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	99 082	99 082
	Réserves statutaires ou contractuelles	369 392	133 868
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	898 591	2 355 241
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	3 800 677	4 240 962
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	1 294 650	1 294 650
	Total des autres fonds propres	1 294 650	1 294 650
Provisions	Provisions pour risques	118 850	126 350
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	118 850	126 350
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	115 416	97 123
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	677 019	894 094
	Dettes fiscales et sociales	1 228 122	1 994 730
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	29 192 009	35 235 458	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	31 212 565	38 221 404
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	36 426 742	43 883 367
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	898 590,94	2 355 240,92
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	31 212 565	38 221 404
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

		31/12/2022		31/12/2021	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	10 192 343	100,00	12 881 859	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	10 192 343	100,00	12 881 859	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	83 793	0,82	88 160	0,68
	Autres produits	10 896	0,11	12 644	0,10
	Total des produits d'exploitation	10 287 032	100,93	12 982 663	100,78
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	3 865 609	37,93	3 678 353	28,55
	Impôts, taxes et versements assimilés	193 587	1,90	271 967	2,11
	Salaires et traitements	3 247 201	31,86	3 745 877	29,08
	Charges sociales du personnel	1 317 017	12,92	1 476 571	11,46
	Cotisations personnelles de l'exploitant	461 692	4,53	512 727	3,98
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	114 706	1,13	168 775	1,31
	Autres charges	78		3 306	0,03
	Total des charges d'exploitation	9 199 890	90,26	9 857 575	76,52
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 087 142	10,67	3 125 088	24,26
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	83 714	0,82	126 501	0,98
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	83 714	0,82	126 501	0,98
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	30		2 410	0,02
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	30		2 410	0,02
	RESULTAT FINANCIER	83 684	0,82	124 091	0,96
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 170 826	11,49	3 249 179	25,22
	Total des produits exceptionnels	5 915	0,06	176	
	Total des charges exceptionnelles	37 698	0,37	34 777	0,27
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(31 783)	-0,31	(34 601)	-0,27
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	240 452	2,36	859 337	6,67
	TOTAL DES PRODUITS	10 376 662	101,81	13 109 340	101,77
	TOTAL DES CHARGES	9 478 071	92,99	10 754 099	83,48
	RESULTAT DE L'EXERCICE	898 591	8,82	2 355 241	18,28

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques de l'exercice

Le capital a été augmenté a deux reprises :

- le 11.05.2022, pour un montant de 61 742.25 euros avec une prime d'émission de 719 097.75 euros,
- le 11.10.2022, par incorporation du compte "Prime emission" pour un montant de 1 405 449.60 euros.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun évènement particulier n'est survenu postérieurement à l'exercice clos le 31/12/2022.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été élaborés et présentés en application du règlement ANC 2018-07.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations ayant une importance significative. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou de production. Elles ne font l'objet d'aucune réévaluation.

Les durées d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

- logiciels : 1 à 3 ans

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

La finance de l'office qui équivaut à un fonds de commerce , est comptabilisée à son coût d'acquisition

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le règlement ANC 2015-06 , applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et les modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

A défaut de pouvoir se positionner sur le caractère limité ou non de la durée d'utilisation du fonds commercial, celui-ci est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée et ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Le fonds commercial non amorti fait l'objet d'un test de dépréciation systématique. A la clôture, un test de dépréciation est réalisé afin de déterminer si sa valeur actuelle est au moins égale à sa valeur comptable.

Au 31 décembre 2022, aucun indice de perte de valeur n'a été détecté.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou de production. Elles ne font l'objet d'aucune réévaluation.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité estimée. Les valeurs résiduelles ne sont pas prises en compte, leur impact étant non significatif. Les durées d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

- Installations techniques, matériel et outillage : de 3 à 5 ans
- Installations générales, agencements, aménagements divers : 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel informatique, mobilier, matériel de bureau : 2 à 10 ans

Créances

Les créances clients sont constatées lors du transfert de propriété et à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire de ces créances présente un risque quant à sa recouvrabilité.

Emprunts et dettes financières

Les emprunts et dettes financières sont constitués d'emprunts bancaires, de comptes courants associés et de filiales ainsi que de concours bancaires courants.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Disponibilités

Les disponibilités en caisse ou en banque ont été évaluées à leur valeur nominale. Sont présentes à l'actif, l'ensemble des disponibilités immédiates de la société. En contrepartie, les fonds détenus pour le compte des clients (clients créditeurs) sont présents au passif du bilan en Autres dettes.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 805 619					1 805 619
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 805 619					1 805 619
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	14 453		2 456			16 909
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	609 181		19 655			628 836
Matériel de transport	5 603		16 670		2 456	19 818
Matériel de bureau, mobilier	473 288		21 715		89 176	405 828
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	7 443		12 863			20 305
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 109 969		73 359		91 631	1 091 696
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	106 090		100 000		50	206 040
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	148 635				84 607	64 029
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	254 726		100 000		84 657	270 069
TOTAL	3 170 313		173 359		176 288	3 167 384

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	23 576	6 635		30 211
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 576	6 635		30 211
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	6 091	3 788		9 879
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	312 151	49 991		362 143
	Matériel de transport	5 442	1 102	2 456	4 089
	Matériel de bureau, mobilier	388 545	53 189	89 176	352 558
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	712 228	108 071	91 631	728 668	
TOTAL		735 804	114 706	91 631	758 879

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

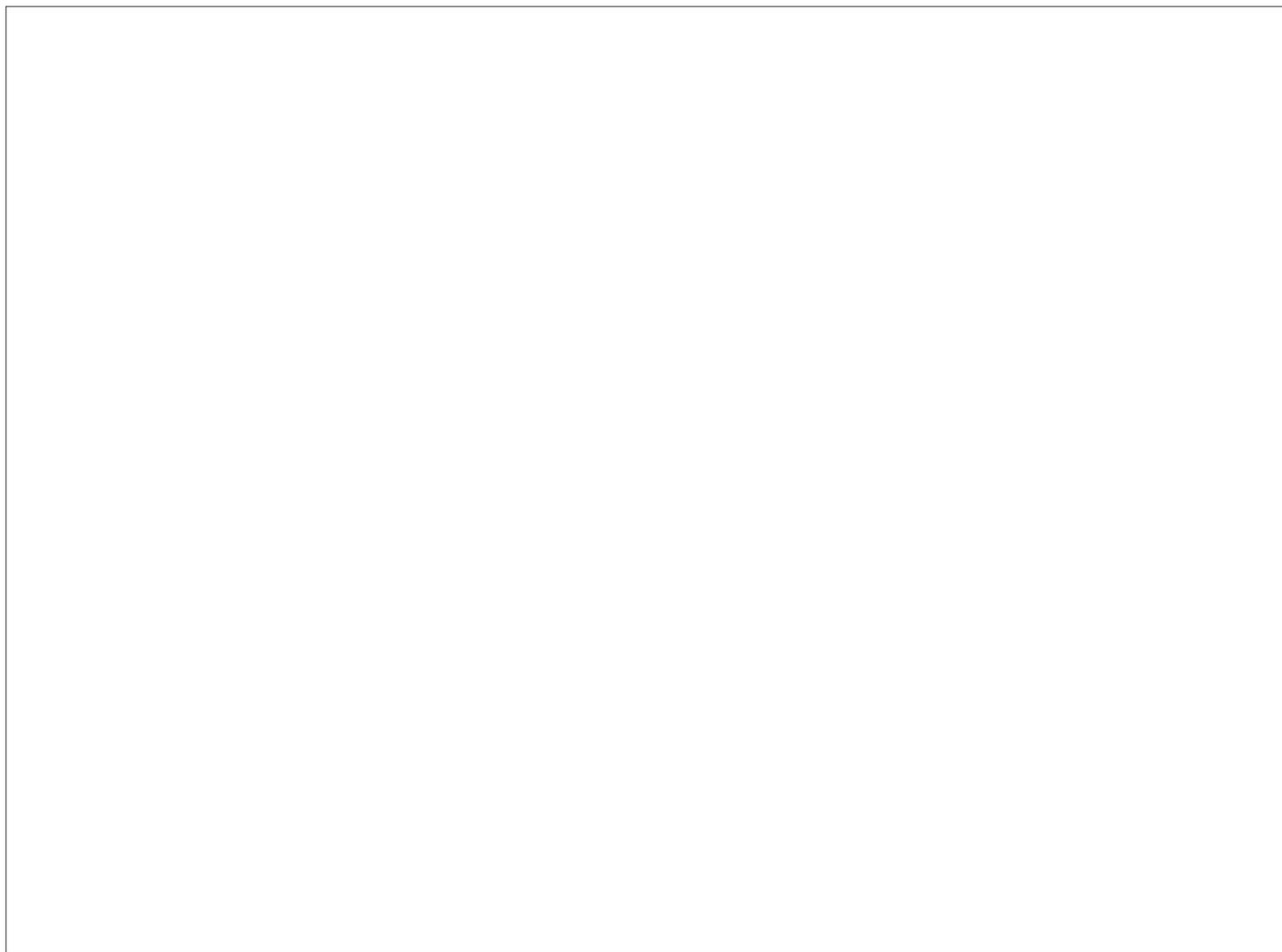
		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	101 090	101 090	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	64 029		64 029
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	406 006	406 006	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 056	93 056	
	Impôts sur les bénéfices	607 560	607 560	
	Taxes sur la valeur ajoutée	74 905	74 905	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	60 833	60 833	
	Débiteurs divers	296 294	296 294	
Charges constatées d'avances	26 479	26 479		
	TOTAL DES CREANCES	1 730 252	1 666 223	64 029
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		60 833		

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	677 019	677 019		
	Personnel et comptes rattachés	166 612	166 612		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	483 107	483 107		
	Impôts sur les bénéfices	240 452	240 452		
	Taxes sur la valeur ajoutée	224 675	224 675		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	113 275	113 275		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	115 416	115 416		
	Autres dettes	29 192 009	29 192 009		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	31 212 565	31 212 565		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		115 416			

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		6 339,00	374,1647	2 371 830,15
Emises pendant l'exercice		405,00	152,4500	61 742,25
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		6 744,00	360,8500	2 433 572,40



Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	1 575 408	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	200 000	
TOTAL	1 775 408	

--

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	126 350		7 500	118 850	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	126 350		7 500	118 850
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		126 350		7 500	118 850

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

7 500

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		153 610
Autres créances clients <i>FACTURES A ETABLIR</i>	7 376	7 376
Autres créances <i>FRSS-R.R.R. A OBTENIR</i> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>DIVERS-CH.A PAYER-PR.A RECEV. LYON</i>	100 596 44 629 1 009	146 234

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		808 576
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		552 242
<i>FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE</i>	1 084	
<i>FOURNISSEURS FACT.NON PARVE</i>	551 158	
Dettes fiscales et sociales		246 894
<i>DETTES PROVISIONNEES CP SERV.COMMUNS PRORATA NBRE</i>	119 612	
<i>PRIMES A PAYER</i>	47 000	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	21 830	
<i>CHARGES SOCIALES NOTAIRES PROVISIONS A PAYER</i>	5 810	
<i>CHARGES S/C.P. A PAYER</i>	50 136	
<i>PRODUITS À RECEVOIR</i>	2 507	
Autres dettes		9 440
<i>FRAIS A PAYER DIVERS</i>	5 193	
<i>FRAIS A PAYER ARCHAMPS</i>	4 247	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Charges

Produits

	31/12/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		26 479	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		26 479	

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement retraite au 31.12.2022 Hypothèse retenues : - départ à la retraite à l'âge de 62 ans - taux augmentation des salaires : 1% - taux d'actualisation : 3.77%	39 894	
	39 894	
Autres engagements Comptes courants bloqués des associés		1 294 650
		1 294 650
Total des engagements financiers (1)	39 894	1 294 650
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Indemnité de départ à la retraite.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 170 826	240 952	929 874
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(31 783)		(31 783)
RESULTAT COMPTABLE		1 139 043	240 952	898 091

(1) après retraitements fiscaux.

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		5 915
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 915
<i>PRODUITS DES CESSIONS D IMMO</i>	5 684	
<i>Cession immo financières</i>	50	
<i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>		
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS SAS NCA</i>	175	
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS LG</i>	4	
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS FAMI</i>	1	
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS VEFA</i>	1	
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS FR</i>	1	
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS AB PROD</i>		
Total des charges exceptionnelles		37 698
Charges exceptionnelles sur opération en capital		37 698
<i>VNC IMMO FINANCIERE</i>	50	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES CLIENTS</i>	1 059	
<i>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES VDU</i>	372	
<i>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES ARCHAMPS</i>	15	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES FV</i>	5 450	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES TP</i>	2 805	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES VS</i>	423	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES AB</i>	982	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES FR</i>	4 804	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES AG</i>	24	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES AFFA</i>	19 042	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES IPRO</i>	73	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES IPAR</i>	2 599	
Résultat exceptionnel		(31 783)

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

GIE EFFICIENCE

10 000

49,50

(463 847)

2. Participations (10 à 50 %)

DEXYOS

1 227 552

9,80

(129 471)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Effectif moyen

	31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	16	
	Professions intermédiaires		
	Employés	27	
	Ouvriers		
	TOTAL	43	

--