

RCS : ANNECY  
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00584  
Numéro SIREN : 950 393 884  
Nom ou dénomination : SAVOIE TRANSMISSIONS

Ce dépôt a été enregistré le 24/02/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001750

# COMPTES ANNUELS 2022

## SAS SAVOIE TRANSMISSIONS

25 Rue VEGA  
74650 Chavanod  
NAF : 4669B

SIRET : 95039388400065

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

POUR COPIE CONFORME  
LE PRESIDENT



THE UNIVERSITY OF  
MICHIGAN LIBRARY

## ① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/08/2022

Néant 

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/08/2022 ③	Net 31/08/2021 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX	22 450	CQ	11 307	16 310
Concessions, brevets et droits similaires	AF	57 185	AG	6 906	14 683
Fonds commercial (1)	AH	1 829	AI	1 829	1 829
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		4 057
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	212 000	AS	34 644	35 080
Autres immobilisations corporelles	AT	163 930	AU	15 976	25 172
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	2 000	BE	2 000	
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	24 195	BI	24 195	24 195
<b>TOTAL II</b>	<b>BJ</b>	<b>483 590</b>	<b>BK</b>	<b>386 733</b>	<b>96 857</b>
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	430 165	BU	316 130	347 701
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	738 494	BY	3 069	729 842
Autres créances (3)	BZ	121 525	CA	121 525	63 386
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	637 981	CG	637 981	581 622
Charges constatées d'avance (3)	CH	20 752	CI	20 752	5 857
<b>TOTAL III</b>	<b>CJ</b>	<b>1 948 917</b>	<b>CK</b>	<b>1 831 813</b>	<b>1 728 408</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>CO</b>	<b>2 432 507</b>	<b>IA</b>	<b>503 837</b>	<b>1 928 670</b>
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations		Stocks		Créances

## ② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/08/2022

Néant 

			Net 31/08/2022	Net 31/08/2021
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	173 600	DA 173 600	173 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC	
Réserve légale (3)			DD 17 920	17 920
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF	
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG 255 731	307 861
Report à nouveau			DH	
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>			DI 18 887	-52 130
Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées			DK	
		<b>TOTAL I</b>	DL 466 138	447 251
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
		<b>TOTAL II</b>	DO	
Provisions pour risques			DP	
Provisions pour charges			DQ	
		<b>TOTAL III</b>	DR	
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU 896 078	847 189
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV 39 389	42 750
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX 407 282	402 558
Dettes fiscales et sociales			DY 119 783	109 985
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Autres dettes			EA	
Produits constatés d'avance (4)			EB	
		<b>TOTAL IV</b>	EC 1 462 532	1 402 483
Écarts de conversion passif			V ED	
		<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	EE 1 928 670	1 849 734

Renvois :		
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		IB
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC
(2) Dont écart de réévaluation libre		ID
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)		IE
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		EF
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG 816 052
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		EH 756 404

## ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/08/2022

Néant 

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/08/2021
Ventes de marchandises	FA	2 409 175	FB		FC	2 409 175	2 435 742
Production vendue :							
- biens	FD	9 184	FE		FF	9 184	8 315
- services	FG	373 599	FH	758 815	FI	1 132 414	985 149
<b>Chiffre d'affaires net</b>	FJ	2 791 958	FK	758 815	FL	3 550 773	3 429 205
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		39 795
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	31 139	37 790
Autres produits (1) (11)					FQ	196	40
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>	FR				FR	<b>3 582 108</b>	<b>3 506 830</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	1 792 035	1 813 044
Variation de stock (marchandises)					FT	16 826	-2 514
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	90 009	106 833
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	-631	2 525
Autres achats et charges externes (3)					FW	862 959	760 153
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	21 625	20 674
Salaires et traitements					FY	546 934	599 702
Charges sociales (10)					FZ	179 645	201 274
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	36 415	45 361
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	17 623	7 150
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	4 718	8 813
<b>Total des charges d'exploitations (4) (II)</b>	GF				GF	<b>3 568 158</b>	<b>3 563 015</b>
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	GG				GG	<b>13 950</b>	<b>-56 185</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH	518	427
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI		
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	1 375	101
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>	GP				GP	<b>1 375</b>	<b>101</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 996	3 645
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>	GU				GU	<b>5 996</b>	<b>3 645</b>
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	GV				GV	<b>-4 621</b>	<b>-3 544</b>
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	GW				GW	<b>9 847</b>	<b>-59 303</b>

## ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/08/2022

Néant 

		31/08/2022	31/08/2021
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 398	555
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB 4 840	122
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	<b>HD 5 238</b>	<b>678</b>
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE 520	737
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF 837	23
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	<b>HH 1 358</b>	<b>760</b>
	<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>HI 3 881</b>	<b>-83</b>
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX	HJ	
	Impôts sur les bénéfices X	HK -5 160	-7 255
	<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>HL 3 589 239</b>	<b>3 508 035</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>HM 3 570 351</b>	<b>3 560 166</b>
	<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>HN 18 887</b>	<b>-52 130</b>
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG 358	555
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	2 166
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH 520	737
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1 26 067	24 608
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles :		
	facultatives A6		
	obligatoires A9		
	(dont cotisations facultatives Madelin) A7		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		
(7)	<b>Détail des produits et charges exceptionnels</b>	<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>Produits exceptionnels</b>
Voir état annexe			
(8)	<b>Détail des produits et charges sur exercices antérieurs</b>	<b>Charges antérieures</b>	<b>Produits antérieurs</b>
	ECART IJSS	520	
	ECART PROV		358

Annexe

## Règles et méthodes comptables

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 928 670 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 18 887 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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.

**Faits caractéristiques**

Recours à un prêt PGE 250 K€

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

**Amortissements**

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

**Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode de valorisation au dernier prix d'achat.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture

**Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'engagement de la dette actuarielle est de 60 343. 84 €

**Changements comptables**

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

**Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

## Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

<b>Immobilisations</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
Immobilisations incorporelles	85 522		4 057	81 465
Immobilisations corporelles	362 180	14 580	829	375 931
Immobilisations financières	24 195	2 000		26 195
<b>TOTAL</b>	<b>471 896</b>	<b>16 580</b>	<b>4 886</b>	<b>483 590</b>

<b>Amortissements</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
Immobilisations incorporelles	48 642	12 780		61 422
Immobilisations corporelles	301 928	23 635	252	325 311
<b>TOTAL</b>	<b>350 570</b>	<b>36 415</b>	<b>252</b>	<b>386 733</b>

<b>Dépréciations</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				

## Etat des provisions et dépréciations

<b>Nature des provisions</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations : dotations de l'exercice</b>	<b>Diminutions : reprises à la fin de l'exercice</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

<b>Nature des dépréciations</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations : dotations de l'exercice</b>	<b>Diminutions : reprises à la fin de l'exercice</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	98 659	15 376		114 035
	5 894	2 247	5 071	3 069
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>	<b>104 553</b>	<b>17 623</b>	<b>5 071</b>	<b>117 104</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>104 553</b>	<b>17 623</b>	<b>5 071</b>	<b>117 104</b>
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		17 623	5 072	
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	24 195		24 195
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	3 682	3 682	
Autres créances clients	734 812	734 812	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 222	1 222	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	4 366	4 366	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	113 397	113 397	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 540	2 540	
Charges constatées d'avance	20 752	20 752	
<b>TOTAL</b>	<b>904 966</b>	<b>880 771</b>	<b>24 195</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

## Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	896 078	249 598	646 480	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	39 389	39 389		
Fournisseurs et comptes rattachés	407 282	407 282		
Personnel et comptes rattachés	35 470	35 470		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 493	41 493		
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	39 747	39 747		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 073	3 073		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>1 462 532</b>	<b>816 052</b>	<b>646 480</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	250 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	201 111			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

**Charges à payer**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

<b>Charges à payer</b> <b>incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/08/2022</b>	<b>31/08/2021</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 565	19 703
Dettes fiscales et sociales	49 923	55 767
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>64 488</b>	<b>75 470</b>

**Détail des charges à payer**

<b>Charges à payer</b> <b>incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/08/2022</b>	<b>31/08/2021</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 564.98	19 702.86
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	14 564.98	19 702.86
Dettes fiscales et sociales	49 923.00	55 767.06
42820000 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	35 469.61	39 917.31
43860000 AUTRES CHARGES À PAYER	12 045.39	14 553.75
44860000 ETAT CHARGES À PAYER	2 408.00	1 296.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>64 487.98</b>	<b>75 469.92</b>

**Produits à recevoir**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

<b>Produits à recevoir</b> <b>inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/08/2022</b>	<b>31/08/2021</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 519	10 754
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>2 519</b>	<b>10 754</b>

**Détail des produits à recevoir**

<b>Produits à recevoir</b> <b>inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/08/2022</b>	<b>31/08/2021</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 518.68	10 753.71
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR ET AUTRES AVOIRS NO...		149.00
43870000 PRODUITS À RECEVOIR	1 221.92	503.94
45580000 ASSOCIÉS COMPTES COURANTS INTÉRÊTS COURUS	1 296.76	100.63
46870000 DIVERS PRODUITS À RECEVOIR		10 000.14
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>2 518.68</b>	<b>10 753.71</b>

## Produits et charges constatés d'avance

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/08/2022</b>	<b>31/08/2021</b>
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/08/2022</b>	<b>31/08/2021</b>
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	20 752	5 857
TOTAL	20 752	5 857

## Composition du capital Social

<b>Postes concernés</b>	<b>Nombre</b>	<b>Valeur Nominale</b>	<b>Montant en Euros</b>
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 600	31.00000	173 600
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	5 600	31.00000	173 600

## Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	60 345
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	60 345

Commentaire

Indemnités fin de carrières

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

**SAVOIE TRANSMISSIONS**  
Société par Actions Simplifiée au capital de 173.600 euros  
Siège social : 25 rue Vega - Parc Altaïs  
74650 CHAVANOD  
950 393 884 RCS ANNECY

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022**

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 25 JANVIER 2023**

**« DEUXIEME DECISION »**

**Affectation du résultat**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 18.887,24 euros, de la manière suivante :

**ORIGINE**

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : ..... +18.887,24 €

**AFFECTATION**

- Au compte « Autres réserves », soit ..... +18.887,24 €  
lequel compte est ainsi porté de +255.731,03 € à +274.618,27 €.

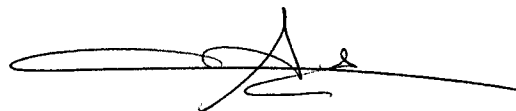
**Rappel des dividendes distribués**

L'associé unique prend acte des distributions de dividende et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du CGI bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France :

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes unitaires	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31.08.2021	NEANT	NEANT		
31.08.2020	15.622,47 €	NEANT		
31.08.2019	47.111,10 €	NEANT		

\*\*\* »

Pour copie conforme,  
Le Président,  
Société « PAST Forever »,  
Monsieur Pierré ARBOIREAU, ès-qualités.





# SAS SAVOIE TRANSMISSIONS

AU CAPITAL DE 173 600 €

25 RUE VEGA – PARC ALTAIS

74650 CHAVANOD

RCS ANNECY 950 393 884

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022**

GMG Audit | 100 rue Louis Pasteur - Carrefour de la Trousse - 73490 La Ravoire - tél.: +33 (0)4 79 33 18 45 - [audit@my-mg.com](mailto:audit@my-mg.com)

SAS au capital de 10 000 € - 404 131 971 RCS Chambéry - NAF 6920Z - Identification TVA FR 06 404 131 971

Crédit Agricole des Savoie - IBAN : FR76 1810 6008 1092 5876 3105 009 - BIC : AGRIFRPP881

Société inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux comptes, rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie





A l'associé unique de la société SAS SAVOIE TRANSMISSIONS,

## **1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

En exécution de la mission ALPE qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 11/02/2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SAVOIE TRANSMISSIONS relatifs à l'exercice clos le 31 août 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président le 28/11/2022.

## **2. 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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



### **3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Les principes comptables suivis
- Les stocks et les modalités d'appréciation des risques de dépréciation
- Les créances d'exploitation et les modalités d'appréciation des risques de dépréciation
- La présentation d'ensemble des comptes

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **4. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier, et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **5. RESPONSABILITE 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 Président.



## **6. RESPONSABILITE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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 Chavanod, le 13 janvier 2023

**Le Commissaire aux Comptes**

**SAS GMG AUDIT**  
Représentée par

**DOMINIQUE BONNET**



## **ANNEXE**

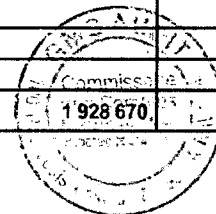
### **DESCRIPTION DETAILEES DES RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

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.

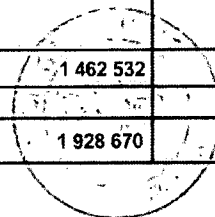
## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/09/2021 au 31/08/2022			Au 31/08/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement	22 450	11 143	11 307	16 310
Concessions, brevets et droits similaires	57 185	50 279	6 906	14 683
Fonds commercial	1 829		1 829	1 829
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				4 057
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	212 000	177 357	34 644	35 080
Autres immobilisations corporelles	163 930	147 954	15 976	25 172
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 000		2 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 195		24 195	24 195
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>483 590</b>	<b>386 733</b>	<b>96 857</b>	<b>121 326</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	430 165	114 035	316 130	347 701
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	738 494	3 069	735 425	729 842
Autres	121 525		121 525	63 386
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>637 981</b>		<b>637 981</b>	<b>581 622</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>20 752</b>		<b>20 752</b>	<b>5 857</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 948 917</b>	<b>117 104</b>	<b>1 831 813</b>	<b>1 728 408</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 432 507</b>	<b>503 837</b>	<b>1 928 670</b>	<b>1 849 734</b>



## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/09/2021	Du 01/09/2020
	Au 31/08/2022	Au 31/08/2021
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 173 600	173 600	173 600
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	17 920	17 920
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	255 731	307 861
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	18 887	-52 130
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>466 138</b>	<b>447 251</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	896 078	847 189
- Financières diverses	39 389	42 750
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	407 282	402 558
Dettes :		
- Fiscales et sociales	119 783	109 985
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>1 462 532</b>	<b>1 402 483</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 928 670</b>	<b>1 849 734</b>



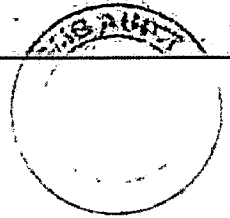
## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/09/2021 au 31/08/2022			Au 31/08/2021
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises	2 409 175		2 409 175	2 435 742
Production vendue : - De biens	9 184		9 184	8 315
- De services	373 599	758 815	1 132 414	985 149
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>2 791 958</b>	<b>758 815</b>	<b>3 550 773</b>	<b>3 429 205</b>
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				39 795
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			31 139	37 790
Autres produits			196	40
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>3 582 108</b>	<b>3 506 830</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 792 035	1 813 044
Variation de stocks (marchandises)			16 826	-2 514
Achats de matières premières et autres approvisionnements			90 009	106 833
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-631	2 525
Autres achats et charges externes *			862 959	760 153
Impôts, taxes et versements assimilés			21 625	20 674
Salaires et traitements			546 934	599 702
Charges sociales			179 645	201 274
- Amortissements sur immobilisations			36 415	45 361
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant			17 623	7 150
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			4 718	8 813
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>3 568 158</b>	<b>3 563 015</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				2 166
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>13 950</b>	<b>-56 185</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée			518	427
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 375	101
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>1 375</b>	<b>101</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 996	3 645
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>5 996</b>	<b>3 645</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>-4 621</b>	<b>-3 544</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>9 847</b>	<b>-59 303</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/08/2022	Au 31/08/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	398	555
Sur opérations en capital	4 840	122
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>5 238</b>	<b>678</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	520	737
Sur opérations en capital	837	23
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 358</b>	<b>760</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>3 881</b>	<b>-83</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-5 160	-7 255
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 589 239</b>	<b>3 508 035</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 570 351</b>	<b>3 560 166</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>18 887</b>	<b>-52 130</b>

Annexe



## Règles et méthodes comptables

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 928 670 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 18 887 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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.

**Faits caractéristiques**

Recours à un prêt PGE 250 K€

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

**Amortissements**

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

**Participation, autres titres Immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode de valorisation au dernier prix d'achat.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture

**Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'engagement de la dette actuarielle est de 60 343. 84 €

**Changements comptables**

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

**Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

## Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	85 522		4 057	81 465
Immobilisations corporelles	362 180	14 580	829	375 931
Immobilisations financières	24 195	2 000		26 195
<b>TOTAL</b>	<b>471 896</b>	<b>16 580</b>	<b>4 886</b>	<b>483 590</b>

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	48 642	12 780		61 422
Immobilisations corporelles	301 928	23 635	252	325 311
<b>TOTAL</b>	<b>350 570</b>	<b>36 415</b>	<b>252</b>	<b>386 733</b>

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours	98 659	15 376		114 035
Sur comptes clients	5 894	2 247	5 071	3 069
Autres provisions pour dépréciation				
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>	<b>104 553</b>	<b>17 623</b>	<b>5 071</b>	<b>117 104</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>104 553</b>	<b>17 623</b>	<b>5 071</b>	<b>117 104</b>
- D'exploitation		17 623	5 072	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	24 195		24 195
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	3 682	3 682	
Autres créances clients	734 812	734 812	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 222	1 222	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	4 366	4 366	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	113 397	113 397	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 540	2 540	
Charges constatées d'avance	20 752	20 752	
<b>TOTAL</b>	<b>904 966</b>	<b>880 771</b>	<b>24 195</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

## Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	896 078	249 598	646 480	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	39 389	39 389		
Fournisseurs et comptes rattachés	407 282	407 282		
Personnel et comptes rattachés	35 470	35 470		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 493	41 493		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	39 747	39 747		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 073	3 073		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>1 462 532</b>	<b>816 052</b>	<b>646 480</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	250 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	201 111			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2022	31/08/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 565	19 703
Dettes fiscales et sociales	49 923	55 767
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>64 488</b>	<b>75 470</b>

### Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2022	31/08/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 564.98	19 702.86
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	14 564.98	19 702.86
Dettes fiscales et sociales	49 923.00	55 767.06
42820000 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	35 469.61	39 917.31
43860000 AUTRES CHARGES À PAYER	12 045.39	14 553.75
44860000 ETAT CHARGES À PAYER	2 408.00	1 296.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>64 487.98</b>	<b>75 469.92</b>

**Produits à recevoir**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2022	31/08/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 519	10 754
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>2 519</b>	<b>10 754</b>

**Détail des produits à recevoir**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2022	31/08/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 518.68	10 753.71
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR ET AUTRES AVOIRS NO...		149.00
43870000 PRODUITS À RECEVOIR	1 221.92	503.94
45580000 ASSOCIÉS COMPTES COURANTS INTÉRÊTS COURUS	1 296.76	100.63
46870000 DIVERS PRODUITS À RECEVOIR		10 000.14
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>2 518.68</b>	<b>10 753.71</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	31/08/2022	31/08/2021
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	31/08/2022	31/08/2021
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	20 752	5 857
<b>TOTAL</b>	<b>20 752</b>	<b>5 857</b>

## Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 600	31.00000	173 600
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	5 600	31.00000	173 600

## Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	60 345
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	<b>60 345</b>

Commentaire

Indemnités fin de carrières

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
<b>TOTAL</b>	

Commentaire

