RCS : VIENNE
Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 80419
Numéro SIREN : 492 424 882
Nom ou dénomination : REM

Ce dépôt a été enregistré le 27/03/2023 sous le numéro de dépôt B2023/002066

REM

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 90 050 €

SIEGE SOCIAL : BOURGOIN JALLIEU (38300), 45 RUE DE LA RIVOIRE

492 424 882 RCS VIENNE

COMPTES SOCIAUX AU 30 SEPTEMBRE 2022

Pour copie certifiée conforme
Le 17 mars 2023
Richard SUSCILLON - Gérant

CABINET
SEGAUD & ASSOCIES
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

SARL REM

45 RUE DE LA RIVOIRE
38300 BOURGOIN JALLIEU

Siret : 49242488200016

ETATS FINANCIERS 2022

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

CABINET SEGAUD ET ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de LYON.
S.A.S au capital de 40 000 € - Siret : 303 679 419 00034

23 avenue de Poumeyrol

69300 CALUIRE ET CUIRE

Tél. 04 72 13 28 60 | *Fax. 04 72 35 11 71*

Courriel. segaud@segaudassocies.com

Web. www.segaudassocies.com

ETATS FINANCIERS 2022

Comptes Annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	162 437	87 433	75 004	100 079
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	2 641 328	11 777	2 629 552	2 929 674
Autres titres immobilisés	339 000		339 000	139 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	20		20	20
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**3 142 786**	**99 210**	**3 043 576**	**3 168 772**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	12 982		12 982	10 857
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	99 555		99 555	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	318		318	321
Autres créances	1 117 651	103 495	1 014 155	915 421
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	1 881 616	203 089	1 678 527	794 652
Disponibilités	604 111		604 111	2 724 433
Charges constatées d'avance	7 518		7 518	5 000
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 723 751**	**306 584**	**3 417 167**	**4 450 683**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	6 866 537	405 794	6 460 743	7 619 456

Bilan

	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	90 050	90 050
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	579 276	579 276
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	9 005	9 005
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 708 019	2 069 133
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**571 578**	**638 886**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**3 957 928**	**3 386 351**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 745 377	2 696 666
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 186	2 155
Personnel		
Organismes sociaux	*7 781*	*13 177*
Etat, Impôts sur les bénéfices		*262 811*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*3 241*	*2 822*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*3 243*	*680*
Dettes fiscales et sociales	14 265	279 489
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	740 987	1 254 795
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**2 502 815**	**4 233 105**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	6 460 743	7 619 456

Compte de résultat

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises				
Production vendue	39 889	37 869	2 020	5,33
Production stockée				
Subventions d'exploitation				
Autres produits	7 113	93 097	-85 983	-92,36
Total	**47 003**	**130 966**	**-83 963**	**-64,11**
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.				
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	37 143	36 042	1 101	3,05
Total	**37 143**	**36 042**	**1 101**	**3,05**
MARGE SUR M/SES & MAT	**9 860**	**94 924**	**-85 064**	**-89,61**
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	5 777	22 923	-17 145	-74,80
Salaires et Traitements	17 112	16 249	863	5,31
Charges sociales	4 557	8 660	-4 102	-47,37
Amortissements et provisions	25 074	22 883	2 191	9,57
Autres charges	1	26	-25	-95,57
Total	**52 522**	**70 741**	**-18 219**	**-25,75**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-42 662**	**24 183**	**-66 845**	**-276,41**
Produits financiers	1 039 886	467 827	572 058	122,28
Charges financières	192 741	10 732	182 009	NS
Résultat financier	**847 144**	**457 095**	**390 049**	**85,33**
Opérations en commun	9 735	18 292	-8 557	-46,78
RESULTAT COURANT	**814 218**	**499 570**	**314 647**	**62,98**
Produits exceptionnels	240 000	1 151 706	-911 706	-79,16
Charges exceptionnelles	234 923	645 788	-410 865	-63,62
Résultat exceptionnel	**5 077**	**505 919**	**-500 842**	**-99,00**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	247 717	366 603	-118 886	-32,43
RESULTAT DE L'EXERCICE	571 578	638 886	-67 308	-10,54

Soldes intermédiaires de Gestion

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
Coût d'achats marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	39 889	37 869	2 020	5,33
Production stockée				
Production immobilisée				
Cie de matières et sous-traitance				
MARGE DE PRODUCTION	**39 889**	**37 869**	**2 020**	**5,33**
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	**39 889**	**37 869**	**2 020**	**5,33**
MARGE BRUTE GLOBALE	**39 889**	**37 869**	**2 020**	**5,33**
Autres achats et charges externes	37 143	36 042	1 101	3,05
VALEUR AJOUTEE	**2 747**	**1 827**	**919**	**50,32**
Subventions d'exploitation				
Impôts, taxes et verst assimilés	5 777	22 923	-17 145	-74,80
Charges de personnel	21 669	24 909	-3 239	-13,01
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-24 700**	**-46 004**	**21 304**	**-46,31**
Reprises s/ charges et Transferts	7 112	93 093	-85 981	-92,36
Autres produits	1	3	-2	-60,43
Dot. amortissements et provisions	25 074	22 883	2 191	9,57
Autres charges	1	26	-25	-95,57
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-42 662**	**24 183**	**-66 845**	**-276,41**
Quote part résultat en commun	9 735	18 292	-8 557	-46,78
Produits financiers	1 039 886	467 827	572 058	122,28
Charges financières	192 741	10 732	182 009	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**814 218**	**499 570**	**314 647**	**62,98**
Produits exceptionnels	240 000	1 151 706	-911 706	-79,16
Charges exceptionnelles	234 923	645 788	-410 865	-63,62
Résultat exceptionnel	**5 077**	**505 919**	**-500 842**	**-99,00**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	247 717	366 603	-118 886	-32,43
RESULTAT DE L'EXERCICE	571 578	638 886	-67 308	-10,54

ETATS FINANCIERS

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL REM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 6 460 743 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 571 578 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels (et notamment la mise à jour du règlement n° 2019-01 du 8 février 2019).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de transport : 4 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 2 à 3 ans
* Mobilier : 5 et 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	82 023			82 023
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	80 414			80 414
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**162 437**			**162 437**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	2 941 451		300 122	2 641 328
- Autres titres immobilisés	139 000	200 000		339 000
- Prêts et autres immobilisations financières	20			20
Immobilisations financières	**3 080 471**	**200 000**	**300 122**	**2 980 348**
ACTIF IMMOBILISE	3 242 908	200 000	300 122	3 142 786

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			200 000	200 000
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			200 000	200 000
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			300 122	300 122
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			300 122	300 122

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	4 716	17 305		22 021
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 643	7 770		65 412
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**62 359**	**25 074**		**87 433**
ACTIF IMMOBILISE	62 359	25 074		87 433

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 238 044 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	20		20
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 982	12 982	
Autres	1 217 524	1 217 524	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 518	7 518	
Total	1 238 044	1 238 024	20

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
INT COURRUS / OBLIGATIONS	4 000
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	11 825
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	20 640
Total	36 465

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 90 050,00 euros décomposé en 9 005 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 502 815 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 186	2 186		
Dettes fiscales et sociales	14 265	14 265		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 486 364	740 988	1 745 376	
Produits constatés d'avance				
Total	2 502 815	757 439	1 745 376	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés 1 745 377

Charges à payer

	Montant
HONORAIRES NP	1 656
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	3 243
Total	4 899

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

		Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE		7 518		
Total		7 518		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/09/2022	30/09/2021
Produits financiers de participation	977 587	425 637
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	13 827	4 000
Autres intérêts et produits assimilés	48 471	28 190
Reprises sur provisions et transferts de charge		10 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**1 039 886**	**467 827**
Dotations financières aux amortissements et provisions	192 741	10 348
Intérêts et charges assimilées		384
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**192 741**	**10 732**
Résultat financier	**847 144**	**457 095**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	900	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	234 023	
Produits des cessions d'éléments d'actif		240 000
TOTAL	**234 923**	**240 000**

REM

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 90 050 €

SIEGE SOCIAL : BOURGOIN-JALLIEU (38300), 45 RUE DE LA RIVOIRE

492 424 882 RCS VIENNE

TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT

SOUMISE ET ADOPTÉE À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE

EN DATE DU 17 MARS 2023

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

« TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 571 577,59 €, en totalité au compte « Autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité. »

Pour extrait certifié conforme
Richard SUSCILLON - Gérant

