RCS : LA ROCHE SUR YON
Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00230
Numéro SIREN : 848 225 850
Nom ou dénomination : EURL ISC

Ce dépôt a été enregistré le 09/01/2024 sous le numéro de dépôt 339

EURL ISC

Société à Responsabilité Limitée Unipersonnelle au capital de 327 480,00 euros

Siège social : 127 Rue Nationale – 85500 LES HERBIERS

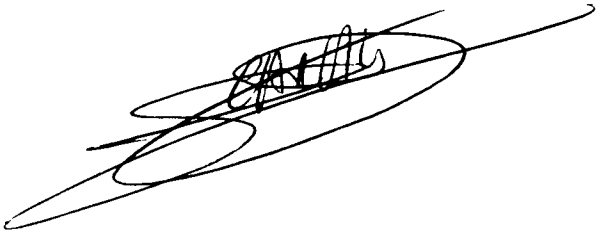
R.C.S. LA ROCHE SUR YON B 848 225 850

COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2022

« Certifiés conformes »

Certifié Conformes



Signature

Détail de l'Actif

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**1 090 420,65**	*85,82*	**984 266,67**	*86,40*	**106 153,98**	*10,79*
Frais d'établissement		**11 772,27**	*0,93*	**15 083,47**	*1,32*	**(3 311,20)**	*-21,95*
20100000	FRAIS ETABLISSEMENT	16 556.00	*1,30*	16 556.00	*1,45*		
28010000	AMORT FRAIS ETABLISSEMENT	(4 783.73)	*-0,38*	(1 472.53)	*-0,13*	(3 311.20)	*-224,86*
Concessions brevets et droits similaires		**4 290,00**	*0,34*			**4 290,00**	
20500000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	5 000.00	*0,39*			5 000.00	
28050000	AMORT.CONCESSIONS ET DROITS	(710.00)	*-0,06*			(710.00)	
Terrains		**26 100,00**	*2,05*	**26 100,00**	*2,29*		
21100000	TERRAINS LHPA	8 300.00	*0,65*	8 300.00	*0,73*		
21110000	TERRAINS LA TRANCHE	17 800.00	*1,40*	17 800.00	*1,56*		
Constructions		**337 647,28**	*26,57*	**231 684,75**	*20,34*	**105 962,53**	*45,74*
21310000	BATIMENT LHPA	160 662.80	*12,64*	74 700.00	*6,56*	85 962.80	*115,08*
21311000	BATIMENT LA TRANCHE	160 200.00	*12,61*	160 200.00	*14,06*		
21350000	INSTALLATIONS GENERALES LHPA	32 086.44	*2,53*			32 086.44	
28131000	AMORT.CONSTRUCTION	(6 849.76)	*-0,54*	(589.75)	*-0,05*	(6 260.01)	*N S*
28131100	AMORT BATIMENT LA TRANCHE	(6 630.50)	*-0,52*	(2 625.50)	*-0,23*	(4 005.00)	*-152,54*
28135000	AMORT. AGENCEMENTS CONSTRUCTI	(1 821.70)	*-0,14*			(1 821.70)	
Autres immobilisations corporelles		**25 760,10**	*2,03*	**3 164,34**	*0,28*	**22 595,76**	*714,07*
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	23 150.00	*1,82*			23 150.00	
21830000	MAT.BUREAU &INFORMAT	507.50	*0,04*	507.50	*0,04*		
21841000	MOBILIER LA TRANCHE	3 235.33	*0,25*	3 235.33	*0,28*		
28182000	AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	(102.89)	*-0,01*			(102.89)	
28183000	AMORT.MAT.BUREAU &IN	(507.50)	*-0,04*	(379.69)	*-0,03*	(127.81)	*-33,66*
28184100	AMORT MOBILIER LA TRANCHE	(522.34)	*-0,04*	(198.80)	*-0,02*	(323.54)	*-162,75*
Immobilisations corporelles en cours				**23 383,11**	*2,05*	**(23 383,11)**	*-100,00*
23100000	IMMOBILISATIONS EN C			23 383.11	*2,05*	(23 383.11)	*-100,00*
Autres participations		**684 851,00**	*53,90*	**684 851,00**	*60,11*		
26100000	LES HERBIERS PIECES AUTOS	2 000.00	*0,16*	2 000.00	*0,18*		
26120000	SCI EMTC	480.00	*0,04*	480.00	*0,04*		
26130000	OASIS AUTO	591 856.00	*46,58*	591 856.00	*51,95*		
26131000	FRAIS ACQUISITION OASIS AUTO	25 500.00	*2,01*	25 500.00	*2,24*		
26132000	LCM	65 000.00	*5,12*	65 000.00	*5,71*		
26140000	TITRES	15.00		15.00			
TOTAL III - Actif Circulant NET		**180 224,86**	*14,18*	**154 981,16**	*13,60*	**25 243,70**	*16,29*
Créances clients et comptes rattachés		**44 620,00**	*3,51*	**49 440,00**	*4,34*	**(4 820,00)**	*-9,75*
041D	COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	32 620.00	*2,57*	49 440.00	*4,34*	(16 820.00)	*-34,02*
41810000	CLIENT FACTURE A ETABLIR	12 000.00	*0,94*			12 000.00	
Autres créances		**23 353,83**	*1,84*	**31 646,17**	*2,78*	**(8 292,34)**	*-26,20*
040D	COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	23.91		288.00	*0,03*	(264.09)	*-91,70*
44566000	TVA DEDUCT.S/ACHATS	211.70	*0,02*	15.11		196.59	*N S*
44567000	CREDIT DE TVA	2 900.00	*0,23*			2 900.00	
44586000	TVA S/FACT.NON PARVE	16.32		236.49	*0,02*	(220.17)	*-93,10*
45518000	C/C SCI EMTC	1 303.40	*0,10*	14 902.49	*1,31*	(13 599.09)	*-91,25*
45519000	C/C LES HERBIERS PIECES AUTOMOBIL	2 903.56	*0,23*	480.64	*0,04*	2 422.92	*504,10*
45519200	C/C LCM	15 594.10	*1,23*	15 545.10	*1,36*	49.00	*0,32*
45582000	INTERETS COURUS LHPA	11.89		7.07		4.82	*68,18*
45583000	INTERETS COURUS SCI EMTC	231.34	*0,02*	171.27	*0,02*	60.07	*35,07*

Détail de l'Actif

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
45584000	INTERETS COURUS LCM	157.61	0,01			157.61	
Disponibilités		**112 186,36**	*8,83*	**73 831,62**	*6,48*	**38 354,74**	*51,95*
51230000	CIC	53 793.23	4,23	56 783.92	4,98	(2 990.69)	-5,27
51240000	CREDIT MUTUEL 904	25 580.44	2,01	15 676.76	1,38	9 903,68	63,17
51250000	CREDIT MUTUEL 901	32 812.69	2,58	1 370.94	0,12	31 441.75	N.S
Charges constatées d'avance		**64,67**	*0,01*	**63,37**	*0,01*	**1,30**	*2,05*
48600000	CHARGES CONSTAT.DAV	64.67	0,01	63.37	0,01	1.30	2,05
TOTAL DU BILAN ACTIF		**1 270 645,51**	*100,00*	**1 139 247,83**	*100,00*	**131 397,68**	*11,53*

Détail du Passif

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		**486 458,31**	*38,28*	**375 331,89**	*32,95*	**111 126,42**	*29,61*
Capital Social ou individuel		**327 480,00**	*25,77*	**327 480,00**	*28,75*		
10130000	CAPITAL APPELE VERSE	327 480,00	*25,77*	327 480,00	*28,75*		
Réserve légale		**2 788,97**	*0,22*	**2 788,97**	*0,24*		
10611000	RESERVE LEGALE	2 788,97	*0,22*	2 788,97	*0,24*		
Autres réserves		**37 540,42**	*2,95*	**52 990,45**	*4,65*	**(15 450,03)**	*-29,16*
10680000	AUTRES RESERVES	37 540,42	*2,95*	52 990,45	*4,65*	(15 450,03)	*-29,16*
Résultat de l'exercice		**106 026,42**	*8,34*	**(15 450,03)**	*-1,36*	**121 476,45**	*786,25*
Provisions réglementées		**12 622,50**	*0,99*	**7 522,50**	*0,66*	**5 100,00**	*67,80*
14500000	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	12 622,50	*0,99*	7 522,50	*0,66*	5 100,00	*67,80*
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL IV - Total des dettes		**784 187,20**	*61,72*	**763 915,94**	*67,05*	**20 271,26**	*2,65*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**676 652,40**	*53,25*	**646 717,75**	*56,77*	**29 934,65**	*4,63*
16410000	PRET 425 000 EUROS	305 831,15	*24,07*	365 638,18	*32,09*	(59 807,03)	*-16,36*
16420000	PRET 134609 02 180000 EUROS	161 751,14	*12,73*	172 749,66	*15,16*	(10 998,52)	*-6,37*
16430000	PRET 134609 03 190000 EUROS	175 816,33	*13,84*	108 329,91	*9,51*	67 486,42	*62,30*
16440000	PRET 00013460907	18 000,00	*1,42*			18 000,00	
16460000	PRET 906	15 253,78	*1,20*			15 253,78	
Emprunts et dettes financières divers		**56 374,94**	*4,44*	**96 150,74**	*8,44*	**(39 775,80)**	*-41,37*
45517000	C/C CARCAUD	2 891,32	*0,23*	2 043,29	*0,18*	848,03	*41,50*
45519100	C/C OASIS AUTO	52 430,95	*4,13*	93 569,85	*8,21*	(41 138,90)	*-43,97*
45581000	INTERETS COURUS OASIS AUTO	1 052,67	*0,08*	537,60	*0,05*	515,07	*95,81*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**29 233,98**	*2,30*	**2 222,41**	*0,20*	**27 011,57**	*N/S*
040C	COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	29 136,04	*2,29*	803,47	*0,07*	28 332,57	*N/S*
40810000	FOURNIS.FACT.NON PAR	97,94	*0,01*	1 418,94	*0,12*	(1 321,00)	*-93,10*
Dettes fiscales et sociales		**17 215,88**	*1,35*	**13 905,04**	*1,22*	**3 310,84**	*23,81*
42100000	PERS.REMUNERATIONS D	1 406,43	*0,11*	1 387,87	*0,12*	18,56	*1,34*
42820000	CONGES A PAYER	2 071,76	*0,16*	682,87	*0,06*	1 388,89	*203,39*
43100000	SECURITE SOCIALE	452,36	*0,04*	240,18	*0,02*	212,18	*88,34*
43703000	MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	97,49	*0,01*	77,37	*0,01*	20,12	*26,00*
43708000	PARITARISME	10,51		4,12		6,39	*155,10*
43720000	CAISSE RETRAITE SALA	234,63	*0,02*	73,11	*0,01*	161,52	*220,93*
43820000	ORG.SOC. CH/CONGES A	199,10	*0,02*	59,41	*0,01*	139,69	*235,13*
43860000	ORG.SOC. CHARGES A P	933,00	*0,07*	2 912,00	*0,26*	(1 979,00)	*-67,96*
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE			12,13		(12,13)	*-100,00*
44400000	ETAT IMPOTS S/BENEFI	734,00	*0,06*			734,00	
44551000	TVA A DECAISSER			44,00		(44,00)	*-100,00*
44571000	TVA COLLECTEE	4 652,00	*0,37*	7 420,00	*0,65*	(2 768,00)	*-37,30*
44580000	TVA A REGULARISER	4 365,98	*0,34*	655,85	*0,06*	3 710,13	*565,70*
44587000	TAXE SUR CA FACTURES A ETABL.	2 000,00	*0,16*			2 000,00	
44862000	TAXE APPRENTISSAGE	16,14		92,89	*0,01*	(76,75)	*-82,62*
44863000	FORMATION CONTINUE	42,48		243,24	*0,02*	(200,76)	*-82,54*
Autres dettes		**4 710,00**	*0,37*	**4 920,00**	*0,43*	**(210,00)**	*-4,27*
041C	COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS	4 350,00	*0,34*	4 560,00	*0,40*	(210,00)	*-4,61*
41100000	CLIENTS	360,00	*0,03*	360,00	*0,03*		

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL DU BILAN PASSIF	1 270 645,51	*100,00*	1 139 247,83	*100,00*	131 397,68	*11,53*

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		01/01/2021 31/12/2021 12 mois		Variations	%
Total des produits d'exploitation		**143 716,91**	*101,99*	**100 043,51**	*105,44*	**43 673,40**	*43,65*
Ventes de marchandises							
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		**140 907,44**	*100,00*	**94 880,02**	*100,00*	**46 027,42**	*48,51*
Production vendue Services FRANCE		**140 907,44**	*100,00*	**94 880,02**	*100,00*	**46 027,42**	*48,51*
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES			1 076,44	*1,13*	(1 076,44)	*-100,00*
70610000	PRESTATIONS OASIS AUTO	46 000,00	*32,65*	34 000,00	*35,83*	12 000,00	*35,29*
70611000	PRESTATIONS SALARIE OASIS AUTO	7 800,00	*5,54*	4 800,00	*5,06*	3 000,00	*62,50*
70620000	PRESTATIONS LHPA	18 000,00	*12,77*	18 000,00	*18,97*		
70621000	PRESTATIONS SALARIE LHPA	7 445,00	*5,28*	4 000,00	*4,22*	3 445,00	*86,13*
70630000	PRESTATIONS LCM	15 600,00	*11,07*	10 400,00	*10,96*	5 200,00	*50,00*
70631000	PRESTATIONS SALARIE LCM	7 800,00	*5,54*	4 800,00	*5,06*	3 000,00	*62,50*
70830000	LOCATION VEHICULE	10 800,00	*7,66*	10 400,00	*10,96*	400,00	*3,85*
70831000	LOCATION KANGOO	4 080,00	*2,90*	2 040,00	*2,15*	2 040,00	*100,00*
70835000	LOCATION LA TRANCHE	6 482,44	*4,60*	5 363,58	*5,65*	1 118,86	*20,86*
70835100	LOCATION LHPA	8 500,00	*6,03*			8 500,00	
70835200	LOCATION LCM	4 000,00	*2,84*			4 000,00	
70835300	LOCATION OASIS AUTO	4 000,00	*2,84*			4 000,00	
70881000	PROVISIONS CHARGES LHPA	200,00	*0,14*			200,00	
70882000	PROVISIONS CHARGES OASIS AUTO	100,00	*0,07*			100,00	
70883000	PROVISIONS CHARGES LCM	100,00	*0,07*			100,00	
Montant net du chiffre d'affaires		**140 907,44**	*100,00*	**94 880,02**	*100,00*	**46 027,42**	*48,51*
Subventions d'exploitation		**2 798,58**	*1,99*	**5 156,77**	*5,44*	**(2 358,19)**	*-45,73*
74000000	SUBVENTIONS	2 798,58	*1,99*	5 156,77	*5,44*	(2 358,19)	*-45,73*
Autres produits d'exploitation		**10,89**	*0,01*	**6,72**	*0,01*	**4,17**	*62,05*
75800000	PRODUIT DE GESTION COURANTE	10,89	*0,01*	6,72	*0,01*	4,17	*62,05*
Total des charges d'exploitation		**115 323,61**	*81,84*	**106 555,27**	*112,31*	**8 768,34**	*8,23*
Autres achats et charges externes		**22 895,49**	*16,25*	**35 604,90**	*37,53*	**(12 709,41)**	*-35,70*
60611000	ELECTRICITE LA TRANCHE SUR MER	778,86	*0,55*	517,66	*0,55*	261,20	*50,46*
60612000	EAU LA TRANCHE SUR MER	583,16	*0,41*	79,62	*0,08*	503,54	*632,43*
60630000	FOURNITURES ET PETITS EQUIPEME	155,96	*0,11*	1 423,48	*1,50*	(1 267,52)	*-89,04*
60631000	PETITS EQUIPEMENTS LA TRANCHE	737,96	*0,52*	1 185,20	*1,25*	(447,24)	*-37,74*
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	11,66	*0,01*			11,66	
61220000	CREDIT-BAIL APPLE			913,10	*0,96*	(913,10)	*-100,00*
61221000	CREDIT-BAIL MERCEDES VITO	9 422,04	*6,69*	9 383,19	*9,89*	38,85	*0,41*
61222000	LEASING KANGOO	3 595,20	*2,55*	2 097,20	*2,21*	1 498,00	*71,43*
61350000	LOCATIONS MOBILIERES			582,00	*0,61*	(582,00)	*-100,00*
61520000	ENTRETIEN / BIENS IMMOBILIERS	403,75	*0,29*			403,75	
61552000	ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPOR	802,92	*0,57*	142,93	*0,15*	659,99	*461,76*
61600000	PRIMES DASSURANCES	1 389,15	*0,99*	252,95	*0,27*	1 136,20	*449,18*
61610000	ASSURANCE CREDIT-BAIL	526,32	*0,37*	490,77	*0,52*	35,55	*7,24*
61616000	ASSURANCE PRETS	1 112,79	*0,79*	552,10	*0,58*	560,69	*101,56*
61620000	ASSURANCE LA TRANCHE	192,70	*0,14*	124,63	*0,13*	68,07	*54,62*
61630000	FINISTERE ASSUR 127 R NAT	43,90	*0,03*	81,71	*0,09*	(37,81)	*-46,27*
62260000	HONORAIRES	1 384,00	*0,98*	1 533,65	*1,62*	(149,65)	*-9,76*
62261000	AUTRES HONORAIRES			6 800,00	*7,17*	(6 800,00)	*-100,00*
62270000	FRAIS DACTES ET CONTENTIEUX	310,38	*0,22*	7 489,81	*7,89*	(7 179,43)	*-95,86*
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	608,64	*0,43*	418,27	*0,44*	190,37	*45,51*
62610000	TELEPHONE SFR LA TRANCHE	222,00	*0,16*	200,98	*0,21*	21,02	*10,46*
62611000	PORTABLE BOUYGUES	88,70	*0,06*			88,70	

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
62720000	COMMISSION SUR PRET	220.00	0,16	925.00	0,97	(705.00)	-76,22
62750000	SERVICES BANCAIRES	204.40	0,15	335.65	0,35	(131.25)	-39,10
62780000	AUTRES FRAIS	101.00	0,07	75.00	0,08	26.00	34,67
Impôts, taxes et versements assimilés		**4 688,61**	*3,33*	**4 565,22**	*4,81*	**123,39**	*2,70*
63120000	TAXE APPRENTISSAGE	144.36	0,10	92.89	0,10	51.47	55,41
63330000	FORMATION CONTINUE	262.25	0,19	346.24	0,36	(83.99)	-24,26
63511000	COTISATION FONCIERE DES ENTREP	519.00	0,37	522.00	0,55	(3.00)	-0,57
63512000	TAXES FONCIERES	873.00	0,62	391.09	0,41	481.91	123,22
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	175.00	0,12			175.00	
63781000	CSG DEDUCTIBLE	2 715.00	1,93	3 213.00	3,39	(498.00)	-15,50
Salaires et traitements		**55 588,16**	*39,45*	**44 346,79**	*46,74*	**11 241,37**	*25,35*
64110000	SALAIRES APPOINT.COM	19 999.27	14,19	13 663.92	14,40	6 335.35	46,37
64120000	CONGES PAYES	1 388.89	0,99	682.87	0,72	706.02	103,39
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 229.00	0,87			1 229.00	
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	(29.00)	-0,02			(29.00)	
64400000	REMUNERATION GERANT	33 000.00	23,42	30 000.00	31,62	3 000.00	10,00
Charges sociales du personnel		**2 090,70**	*1,48*	**1 203,88**	*1,27*	**886,82**	*73,66*
64502000	PROV CHARGES S/ CP	139.69	0,10	59.41	0,06	80.28	135,13
64510000	COTISATIONS A LURSS	315.20	0,22	46.56	0,05	268.64	576,98
64520000	COTISATIONS MUTUELLES	432.82	0,31	110.45	0,12	322.37	291,87
64530000	COTISATIONS CAISSES RETRAITE	238.04	0,17	119.43	0,13	118.61	99,31
64540000	COTIS. AUX ASSEDIC	891.56	0,63	573.91	0,60	317.65	55,35
64580000	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	6.39		4.12		2.27	55,10
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	67.00	0,05	90.00	0,09	(23.00)	-25,56
64800000	AUTRES CHARGES DE PE			200.00	0,21	(200.00)	-100,00
Cotisations personnelles de l'exploitant		**13 377,74**	*9,49*	**15 776,51**	*16,63*	**(2 398,77)**	*-15,20*
64600000	COTISATION URSSAF TNS	10 672.00	7,57	12 585.00	13,26	(1 913.00)	-15,20
64641000	MADELIN AREAS	1 014.62	0,72	1 309.44	1,38	(294.82)	-22,51
64645000	MADELIN MMA	1 217.00	0,86	1 430.40	1,51	(213.40)	-14,92
64646000	MADELIN ALPTIS	474.12	0,34	451.67	0,48	22.45	4,97
Dotation aux amortissements sur immobilisations		**16 662,15**	*11,82*	**5 055,75**	*5,33*	**11 606,40**	*229,57*
68111000	DOT.AMORT.IMMO.INCOR	4 021.20	2,85	1 472.53	1,55	2 548.67	173,08
68112000	DOT. AMORT. IMMO. CORPO	12 640.95	8,97	3 583.22	3,78	9 057.73	252,78
Autres charges de gestion courante		**20,76**	*0,01*	**2,22**		**18,54**	*835,14*
65800000	CHARGES DIV.GEST.COU	20.76	0,01	2.22		18.54	835,14
Résultat d'exploitation		**28 393,30**	*20,15*	**(6 511,76)**	*-6,86*	**34 905,06**	*536,03*
Total des produits financiers		**91 185,85**	*64,71*	**272,61**	*0,29*	**90 913,24**	*N/S*
Produits financiers de participations		**90 963,35**	*64,56*			**90 963,35**	
76100000	PRODUITS DE PARTICIPATIONS	90 963.35	64,56			90 963.35	
Autres intérêts et produits assimilés		**222,50**	*0,16*	**272,61**	*0,29*	**(50,11)**	*-18,38*
76800000	PRODUITS FINANCIERS	222.50	0,16	272.61	0,29	(50.11)	-18,38
Total des charges financières		**7 718,73**	*5,48*	**4 110,88**	*4,33*	**3 607,85**	*87,76*
Intérêts et charges assimilées		**7 718,73**	*5,48*	**4 110,88**	*4,33*	**3 607,85**	*87,76*
66116000	INTERETS EMPRUNTS &D	6 909.37	4,90	3 475.50	3,66	3 433.87	98,80
66150000	INTERETS COMPTES COURANTS	515.07	0,37	549.55	0,58	(34.48)	-6,27

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
66160000	INTERETS BANCAIRES &	294.29	0,21	85.83	0,09	208.46	242,88
Résultat financier		**83 467,12**	*59,24*	**(3 838,27)**	*-4,05*	**87 305,39**	*N/S*
Résultat courant avant impôts		**111 860,42**	*79,39*	**(10 350,03)**	*-10,91*	**122 210,45**	*N/S*
Total des produits exceptionnels							
Total des charges exceptionnelles		**5 100,00**	*3,62*	**5 100,00**	*5,38*		
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**5 100,00**	*3,62*	**5 100,00**	*5,38*		
68725000	DOT. AMORTISSEMENTS DEROGATOIR	5 100.00	3,62	5 100.00	5,38		
Résultat exceptionnel		**(5 100,00)**	*-3,62*	**(5 100,00)**	*-5,38*		
Impôts sur les bénéfices		**734,00**	*0,52*			**734,00**	
69500000	IMPOT S/LES BENEFICES	734.00	0.52			734.00	
Résultat de l'exercice		**106 026,42**	*75,25*	**(15 450,03)**	*-16,28*	**121 476,45**	*786,25*

CS

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : EURL ISC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de **1 270 646** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **106 026** euros
L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2022** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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, sont 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.

* Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
* Constructions : 10 à 50 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 3 ans
* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 2 à 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

CS

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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.

Immobilisations

		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	16 556					16 556
	Autres			5 000			5 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**16 556**		**5 000**			**21 556**
CORPORELLES	Terrains	26 100					26 100
	Constructions sur sol propre	234 900		85 963			320 863
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement			32 086			32 086
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			23 150			23 150
	Matériel de bureau, mobilier	3 743					3 743
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	23 383				23 383	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**288 126**		**141 199**		**23 383**	**405 942**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	684 851					684 851
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**684 851**					**684 851**
	TOTAL	**989 533**		**146 199**		**23 383**	**1 112 349**

CS

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 473	3 311		4 784
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles		710		710
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 473**	**4 021**		**5 494**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	3 215	10 265		13 480
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement		1 822		1 822
	Instal technique. matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		103		103
	Matériel de bureau, mobilier	578	451		1 030
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 794**	**12 641**		**16 435**
	TOTAL	**5 266**	**16 662**		**21 928**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	7 523	5 100		12 623
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**7 523**	**5 100**		**12 623**
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**7 523**	**5 100**		**12 623**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		5 100		

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.

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	44 620	44 620	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 128	3 128	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	20 202	20 202	
	Débiteurs divers	24	24	
	Charges constatées d'avances	65	65	
	TOTAL DES CREANCES	**68 039**	**68 039**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	20 202

		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)	676 652	107 680	350 638	218 334
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	29 234	29 234		
	Personnel et comptes rattachés	3 478	3 478		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 927	1 927		
	Impôts sur les bénéfices	734	734		
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 018	11 018		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	59	59		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	56 375	56 375		
	Autres dettes	4 710	4 710		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**784 187**	**215 215**	**350 638**	**218 334**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	128 672
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	98 737
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	56 375

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		**12 401**
Autres créances clients		**12 000**
CLIENT FACTURE A ETABLIR	*12 000*	
Autres créances		**401**
INTERETS COURUS LHPA	*12*	
INTERETS COURUS SCI EMTC	*231*	
INTERETS COURUS LCM	*158*	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		**4 413**
Emprunts et dettes financières divers		**1 053**
INTERETS COURUS OASIS AUTO	*1 053*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**98**
FOURNIS.FACT.NON PAR	*98*	
Dettes fiscales et sociales		**3 262**
CONGES A PAYER	*2 072*	
ORG.SOC. CH CONGES A	*199*	
ORG.SOC. CHARGES A P	*933*	
TAXE APPRENTISSAGE	*16*	
FORMATION CONTINUE	*42*	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		65	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**65**	

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	32 748.00	10.0000	327 480.00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**32 748,00**	**10,0000**	**327 480,00**

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2022
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		**140 907**
Production vendue Services		**140 907**
PRESTATIONS OASIS AUTO	*46 000*	
PRESTATIONS SALARIE OASIS AUTO	*7 800*	
PRESTATIONS LHPA	*18 000*	
PRESTATIONS SALARIE LHPA	*7 445*	
PRESTATIONS LCM	*15 600*	
PRESTATIONS SALARIE LCM	*7 800*	
LOCATION VEHICULE	*10 800*	
LOCATION KANGOO	*4 080*	
LOCATION LA TRANCHE	*6 482*	
LOCATION LHPA	*8 500*	
LOCATION LCM	*4 000*	
LOCATION OASIS AUTO	*4 000*	
PROVISIONS CHARGES LHPA	*200*	
PROVISIONS CHARGES OASIS AUTO	*100*	
PROVISIONS CHARGES LCM	*100*	
Chiffre d'affaires par marché géographique		**140 907**
Chiffre d'affaires FRANCE		**140 907**
PRESTATIONS OASIS AUTO	*46 000*	
PRESTATIONS SALARIE OASIS AUTO	*7 800*	
PRESTATIONS LHPA	*18 000*	
PRESTATIONS SALARIE LHPA	*7 445*	
PRESTATIONS LCM	*15 600*	
PRESTATIONS SALARIE LCM	*7 800*	
LOCATION VEHICULE	*10 800*	
LOCATION KANGOO	*4 080*	
LOCATION LA TRANCHE	*6 482*	
LOCATION LHPA	*8 500*	
LOCATION LCM	*4 000*	
LOCATION OASIS AUTO	*4 000*	
PROVISIONS CHARGES LHPA	*200*	
PROVISIONS CHARGES OASIS AUTO	*100*	
PROVISIONS CHARGES LCM	*100*	

Filiales et participations

31/12/2022	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
OASIS AUTO	1 500	146 835	100.00	591 856	
LES HERBIERS PIECES AUTOMOBILIES	2 000	1 302	100.00	2 000	
EMTC	800	(18 479)	60.00	480	
LCM	65 000	(578)	100.00	65 000	
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
OASIS AUTO			285 313	46 727	
LES HERBIERS PIECES AUTOMOBILIES			389 947	10 876	
EMTC			4 886	53 020	
LCM			196 389	(369)	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

EURL ISC
Société à Responsabilité Limitée Unipersonnelle au capital de 327 480,00 euros
Siège social : 127 Rue Nationale – 85500 LES HERBIERS
R.C.S. LA ROCHE SUR YON B 848 225 850

Décision de l'associé unique du 30 juin 2023
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'associé unique approuve l'affectation suivante pour le résultat de l'exercice qui se solde par un bénéfice de 106 026.42 euros.

— En Réserve Légale : 5 301.32 euros
— En Autres Réserves : 100 725.10 euros

Total égal au bénéfice de l'exercice : 106 026.42 euros

L'associé unique reconnaît en outre qu'il n'a pas été distribué de dividende lors des trois précédents exercices.

Pour copie certifiée conforme

Fait aux HERBIERS
Le 30 juin 2023

ASSOCIE UNIQUE GERANT



CF