RCS : BOURGES
Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00164
Numéro SIREN : 323 147 710
Nom ou dénomination : PLUS 18

Ce dépôt a été enregistré le 19/07/2023 sous le numéro de dépôt 2405

PLUS 18
Société par actions simplifiée
au capital de 150 000 euros
Siège social : 5, rue Denis Papin
18230 SAINT DOULCHARD

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BOURGES
déposé le :
19 JUIL. 2023
sous le N° 2405 LE GREFFIER

RCS BOURGES 323 147 710

REUNION DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 391 535,81 euros de la manière suivante :

Résultat :
Bénéfice ..... 391 535,81 euros

Affectation :
au compte « Report à nouveau » à l'apurement des pertes antérieures
à due concurrence ..... 224 027,67 euros

En distribution ..... 60 000,00 euros

Le solde ..... 107 508,14 euros
Au compte « Autres réserves », lequel sera porté à 135 429,98 euros après affectation.

Total affecté 391 535,81 euros

Compte tenu de cette affectation le montant des capitaux propres s'élève à la somme de 300 429,98 euros.

L'Assemblée générale constate ainsi que les capitaux propres se trouvent entièrement reconstitués.

Nous vous rappelons, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Dividendes versés *au titre* de l'exercice	dividende distribué	dividende par titre	Eligible à l'abattement de 40%	Non éligible à l'abattement de 40%
31.12.2021	-	-		
31.12.2020	-	-	-	-
31.03.2019	-	-	-	-

Certifié conforme,
Le Président

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ETATS DE SYNTHESE

COGEP

Certifié conforme

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 177	5 177		336
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	148 258	120 438	27 820	17 207
	Autres immobilisations corporelles	119 010	96 927	22 084	31 943
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 200		3 200	3 200
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	3 072		3 072	1 232
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	40 000		40 000	37 053
	TOTAL (II)	**318 718**	**222 542**	**96 176**	**90 971**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	179 321		179 321	164 631
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				31 462
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	569 279		569 279	177 344
	Autres créances	393 802		393 802	304 582
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	205 760		205 760	94 415
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	42 519		42 519	11 427
	TOTAL (III)	**1 390 681**		**1 390 681**	**783 862**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 709 399**	**222 542**	**1 486 857**	**874 833**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			40 000	37 053
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	150 000	150 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	27 922	27 922
	Report à nouveau	(224 028)	(527 482)
	Résultat de l'exercice	**391 536**	**303 454**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**360 430**	**(31 106)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	444 407	528 284
	Emprunts et dettes financières divers (3)	28 073	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	52 625	13 328
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	388 684	211 450
	Dettes fiscales et sociales	212 637	152 877
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 126 427**	**905 939**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 486 857**	**874 833**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	391 535,81	303 454,12
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	760 398	443 472
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	686	838
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	3 644 265		3 644 265	2 765 749
	Production vendue (Services et Travaux)	78 178		78 178	47 912
	Montant net du chiffre d'affaires	**3 722 443**		**3 722 443**	**2 813 660**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			40 361	7 105
	Autres produits			3 731	1 264
	Total des produits d'exploitation (1)			**3 766 535**	**2 822 030**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 098 984	663 482
	Variation de stock			(14 690)	33 024
	Autres achats et charges externes			1 408 547	1 017 506
	Impôts, taxes et versements assimilés			16 122	14 788
	Salaires et traitements			521 058	501 163
	Charges sociales du personnel			269 439	266 920
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			18 277	18 116
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				5 062
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			33 017	135
	Total des charges d'exploitation (2)			**3 350 754**	**2 520 196**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**415 781**	**301 834**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**415 781**	**301 834**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 998	2 983
	Total des produits financiers	**6 998**	**2 983**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 460	5 875
	Total des charges financières	**9 460**	**5 875**
	RESULTAT FINANCIER	**(2 462)**	**(2 892)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**413 319**	**298 942**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	6 849 1 950	14 528 20 000
	Total des produits exceptionnels	**8 799**	**34 528**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 407 102	8 151 20 002 1 863
	Total des charges exceptionnelles	**2 509**	**30 016**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**6 290**	**4 512**
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	28 073	
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**3 782 332** **3 390 796**	**2 859 540** **2 556 086**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**391 536**	**303 454**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

COGEP

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Désignation de l'entreprise : SAS PLUS 18

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de **1 486 857** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **391 536** 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 16/05/2023 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

Etat exprimé en **euros**

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 : 1 à 4 ans
* Installations techniques : 2 à 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
* Matériel de transport : 2 à 7 ans
* Matériel de bureau : 1 à 5 ans
* Matériel informatique : 2 à 3 ans
* Mobilier : 7 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

Etat exprimé en **euros**

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 177					5 177
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**5 177**					**5 177**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	131 066		17 278		85	148 258
	Instal., agencement, aménagement divers	94 059					94 059
	Matériel de transport	2 587		587			3 174
	Matériel de bureau, mobilier	21 812		932		967	21 777
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**249 524**		**18 797**		**1 052**	**267 269**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 200					3 200
	Autres titres immobilisés	1 232		2 460		620	3 072
	Prêts et autres immobilisations financières	37 053		2 947			40 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**41 485**		**5 407**		**620**	**46 272**
	TOTAL	**296 186**		**24 204**		**1 672**	**318 718**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	4 841	336		5 177
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 841**	**336**		**5 177**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	113 859	6 663	84	120 438
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	67 384	9 175		76 558
	Matériel de transport	1 973	413		2 386
	Matériel de bureau, mobilier	17 159	1 691	867	17 982
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**200 374**	**17 941**	**951**	**217 365**
	TOTAL	**205 216**	**18 277**	**951**	**222 542**

	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

	Etat exprimé en **euros**	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				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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	33 014		33 014	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**33 014**		**33 014**	
	TOTAL GENERAL	**33 014**		**33 014**	
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation			33 014	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

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

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	40 000	40 000	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	569 279	569 279	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	51 734	51 734	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	338 748	338 748	
Débiteurs divers	3 320	3 320	
Charges constatées d'avances	42 519	42 519	
TOTAL DES CREANCES	**1 045 600**	**1 045 600**	

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

	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)	686	686		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	443 722	130 318	313 404	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	388 684	388 684		
Personnel et comptes rattachés	542	542		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 207	53 207		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	155 857	155 857		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 032	3 032		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	28 073	28 073		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**1 073 802**	**760 398**	**313 404**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice — 83 477
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		**7 190**
Autres créances		**7 190**
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	*192*	
ASSOCIÉS - INTÉRÊTS COURUS	*6 998*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2022**

Total des Charges à payer		**53 958**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**749**
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	*63*	
BANQUE - INTÉRETS COURUS À PAYER	*686*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**50 846**
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	*50 846*	
Dettes fiscales et sociales		**2 364**
PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	*542*	
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	*1 822*	
Autres dettes		
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR		

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		42 519	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**42 519**	

commissaire aux comptes

SAS CGR AUDIT

Audit, Conseil, Expertise

Mr Gilles Royer
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
Diplômé de l'ESC de Montpellier

Cabinet Gilles Royer
Expertise & Audit

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BOURGES
déposé le :
19 JUIL. 2023
sous le N° 2405 LE GREFFIER

S.A.S. PLUS 18

5 RUE DENIS PAPIN
18230 SAINT DOULCHARD
_
Exercice du 1er Janvier 2022 au 31 décembre 2022

Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes annuels

SAS PLUS 18
Siège social : 5 rue Denis Papin, 18230 SAINT DOULCHARD
Capital social : €.150 000
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2022

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS PLUS 18 relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Janvier 2022 à la date de l'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Règles et principes comptables :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des règles et principes comptables suivis, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans l'Annexe des comptes, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société décrites dans l'annexe concernant la détermination des créances clients, des factures non parvenues, l'évaluation des stocks et des travaux en cours sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Vérification spécifiques

Nous avons également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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.

Fait à Bourges, le 20 Juin 2023

SAS CGR AUDIT représentée par
Mr Gilles ROYER



COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ETATS DE SYNTHESE

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. **02 48 70 47 60** - Fax: **02 48 68 01 77**
SIRET : 814 574 984 00013

COGEP

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022 Brut	31/12/2022 Amort. et Dépréc.	31/12/2022 Net	31/12/2021 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 177	5 177		336
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	148 258	120 438	27 820	17 207
	Autres immobilisations corporelles	119 010	96 927	22 084	31 943
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 200		3 200	3 200
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	3 072		3 072	1 232
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	40 000		40 000	37 053
	TOTAL (II)	**318 718**	**222 542**	**96 176**	**90 971**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	179 321		179 321	164 631
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				31 462
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	569 279		569 279	177 344
	Autres créances	393 802		393 802	304 582
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	205 760		205 760	94 415
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	42 519		42 519	11 427
	TOTAL (III)	**1 390 681**		**1 390 681**	**783 862**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 709 399**	**222 542**	**1 486 857**	**874 833**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			40 000	37 053
	(3) dont créances à plus d'un an				

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	150 000	150 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	27 922	27 922
	Report à nouveau	(224 028)	(527 482)
	Résultat de l'exercice	**391 536**	**303 454**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**360 430**	**(31 106)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	444 407	528 284
	Emprunts et dettes financières divers (3)	28 073	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	52 625	13 328
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	388 684	211 450
	Dettes fiscales et sociales	212 637	152 877
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**1 126 427**	**905 939**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 486 857**	**874 833**

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	391 535,81	303 454,12
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	760 398	443 472
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	686	838
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	3 644 265		3 644 265	2 765 749
	Production vendue (Services et Travaux)	78 178		78 178	47 912
	Montant net du chiffre d'affaires	**3 722 443**		**3 722 443**	**2 813 660**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			40 361	7 105
	Autres produits			3 731	1 264
	Total des produits d'exploitation (1)			**3 766 535**	**2 822 030**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 098 984	663 482
	Variation de stock			(14 690)	33 024
	Autres achats et charges externes			1 408 547	1 017 506
	Impôts, taxes et versements assimilés			16 122	14 788
	Salaires et traitements			521 058	501 163
	Charges sociales du personnel			269 439	266 920
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			18 277	18 116
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				5 062
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			33 017	135
	Total des charges d'exploitation (2)			**3 350 754**	**2 520 196**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**415 781**	**301 834**

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**415 781**	**301 834**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 998	2 983
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**6 998**	**2 983**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	9 460	5 875
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**9 460**	**5 875**
	RESULTAT FINANCIER	**(2 462)**	**(2 892)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**413 319**	**298 942**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	6 849	14 528
	Sur opérations en capital	1 950	20 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**8 799**	**34 528**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 407	8 151
	Sur opérations en capital	102	20 002
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 863
	Total des charges exceptionnelles	**2 509**	**30 016**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**6 290**	**4 512**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	28 073	
	TOTAL DES PRODUITS	**3 782 332**	**2 859 540**
	TOTAL DES CHARGES	**3 390 796**	**2 556 086**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**391 536**	**303 454**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. **02 48 70 47 60** - Fax: **02 48 68 01 77**
SIRET : 814 574 984 00013

COGEP

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 ;
SIRET : 814 574 984 00013

Désignation de l'entreprise : SAS PLUS 18

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de **1 486 857** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **391 536** 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 16/05/2023 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

Etat exprimé en **euros**

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 : 1 à 4 ans
* Installations techniques : 2 à 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 10 ans
* Matériel de transport : 2 à 7 ans
* Matériel de bureau : 1 à 5 ans
* Matériel informatique : 2 à 3 ans
* Mobilier : 7 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.

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax. 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGE
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 7
SIRET : 814 574 984 00013

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 177					5 177
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**5 177**					**5 177**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	131 066		17 278		85	148 258
	Instal., agencement, aménagement divers	94 059					94 059
	Matériel de transport	2 587		587			3 174
	Matériel de bureau, mobilier	21 812		932		967	21 777
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**249 524**		**18 797**		**1 052**	**267 269**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 200					3 200
	Autres titres immobilisés	1 232		2 460		620	3 072
	Prêts et autres immobilisations financières	37 053		2 947			40 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**41 485**		**5 407**		**620**	**46 272**
	TOTAL	**296 186**		**24 204**		**1 672**	**318 718**

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	4 841	336		5 177
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**4 841**	**336**		**5 177**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	113 859	6 663	84	120 438
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	67 384	9 175		76 558
	Matériel de transport	1 973	413		2 386
	Matériel de bureau, mobilier	17 159	1 691	867	17 982
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**200 374**	**17 941**	**951**	**217 365**
	TOTAL	**205 216**	**18 277**	**951**	**222 542**

	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							

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	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				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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	33 014		33 014	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**33 014**		**33 014**	
	TOTAL GENERAL	**33 014**		**33 014**	
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation			33 014	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

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.

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	40 000	40 000	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	569 279	569 279	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 734	51 734	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	338 748	338 748	
	Débiteurs divers	3 320	3 320	
	Charges constatées d'avances	42 519	42 519	
	TOTAL DES CREANCES	**1 045 600**	**1 045 600**	

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

		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)	686	686		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	443 722	130 318	313 404	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	388 684	388 684		
	Personnel et comptes rattachés	542	542		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 207	53 207		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	155 857	155 857		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 032	3 032		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	28 073	28 073		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**1 073 802**	**760 398**	**313 404**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 83 477
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01
SIRET : 814 574 984 00013

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		**7 190**
Autres créances		**7 190**
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	*192*	
ASSOCIÉS - INTÉRÊTS COURUS	*6 998*	

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. **02 48 70 47 60** - Fax: **02 48 68 01 77**
SIRET : 814 574 984 00013

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Total des Charges à payer		**53 958**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**749**
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	*63*	
BANQUE - INTÉRETS COURUS À PAYER	*686*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**50 846**
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	*50 846*	
Dettes fiscales et sociales		**2 364**
PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	*542*	
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	*1 822*	
Autres dettes		
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR		

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		42 519	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**42 519**	

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 600,00	41,6667	150 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**3 600,00**	**41,6667**	**150 000,00**

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros**		31/12/2022
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		**3 722 443**
Production vendue Biens		**3 644 265**
VENTES ITE AUTOLIQUIDAT°	*107 355*	
VENTES DIVERSES AUTOLIQUIDAT°	*5 600*	
VENTES BARDAGE AUTOLIQUIDAT°	*2 937*	
VENTES ITE 5.5%	*1 354 960*	
VENTES DIVERSES 5.5%	*3 928*	
VENTES BARDAGE 5.5%	*43 118*	
VENTES ITE 10%	*138 568*	
VENTES DIVERSES 10%	*2 100*	
VENTES ITE 20%	*723 151*	
VENTES DIVERSES 20%	*4 130*	
VENTES BARDAGE 20%	*1 258 490*	
RRR ACCORDES	*(72)*	
Production vendue Services		**78 178**
PRESTATIONS 20%	*1 608*	
PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	*70 570*	
COMMISSIONS ET COURTAGES	*6 000*	
Chiffre d'affaires par marché géographique		**3 722 443**
Chiffre d'affaires FRANCE		**3 722 443**
VENTES ITE AUTOLIQUIDAT°	*107 355*	
VENTES DIVERSES AUTOLIQUIDAT°	*5 600*	
VENTES BARDAGE AUTOLIQUIDAT°	*2 937*	
VENTES ITE 5.5%	*1 354 960*	
VENTES DIVERSES 5.5%	*3 928*	
VENTES BARDAGE 5.5%	*43 118*	
VENTES ITE 10%	*138 568*	
VENTES DIVERSES 10%	*2 100*	
VENTES ITE 20%	*723 151*	
VENTES DIVERSES 20%	*4 130*	
VENTES BARDAGE 20%	*1 258 490*	
RRR ACCORDES	*(72)*	
PRESTATIONS 20%	*1 608*	
PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	*70 570*	
COMMISSIONS ET COURTAGES	*6 000*	

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Impôts sur les bénéfices-Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2016, la société Plus 18 est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL 2TL, 5 Rue Denis Papin 18230 SAINT DOULCHARD

Litiges en-cours

Un litige oppose la société à un de ses clients. En l'état actuel de la procédure, les dirigeants estiment qu'aucune provision pour dépréciation de la créance client de 100K€ n'est à comptabiliser au titre de ce litige.

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice				18 715	18 715
	TOTAL				**18 715**	**18 715**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				21 880	21 880
	entre 1 et 5 ans				78 337	78 337
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**100 217**	**100 217**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				232	232
	entre 1 et 5 ans				871	871
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**1 103**	**1 103**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					**18 715**	**18 715**

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	150 000				150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	15 000				15 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	27 922				27 922
Report à nouveau	(527 482)	303 454			(224 028)
Résultat de l'exercice	303 454	(303 454)		391 536	391 536
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**(31 106)**			**391 536**	**360 430**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	(31 106)
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	(31 106)

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	391 536

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 874 884 00013

Effectif au 31 décembre 2022

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2022	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés	1	
	Ouvriers	14	
	TOTAL	**16**	

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
CREDIT AGRICOLE		418 240	
BPI		187 915	
BPVF		38 000	
		644 155	
Engagements de crédit-bail			
Cf. état Engagements financiers - Engagements de crédit-bail		101 320	
		101 320	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
FONDS DE RESERVES INDEMNITES FIN DE CARRIERE SMA BTP		29 190	
		29 190	
Autres engagements			
ENGAGEMENT DAILLY BPI FRANCE		392 859	
		392 859	
Total des engagements financiers (1)		**1 167 524**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		**8 799**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**6 849**
PRODUITS EXCEPT. S/OPÉR. GESTION	*6 849*	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		**1 950**
PROD CESSIONS ACTIFS - IMMO CORP	*1 950*	
Total des charges exceptionnelles		**2 509**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**2 407**
CHARGES EXCEPTION. S/OPÉRAT.GESTION	*5*	
PÉNALITÉS ET AMENDES	*211*	
CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS	*2 191*	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**102**
VNC IMMOS CORPORELLES	*102*	
Résultat exceptionnel		**6 290**

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Produits et Charges exceptionnels au 31/12/2022

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
divers	5	16
Penalites amendes fisc. & penales	211	
RBT CONSTRUCTYS DEJA COMPTABILISE 2021	2 191	
CESSIONS IMMOS	102	1 950
regul compte carsat echafaudage 06/10/22		6 833
Totalisation	**2 509**	**8 799**

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Produits et Charges sur exercices antérieurs au 31/12/2022

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

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013

Stocks et En-cours

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	179 321	164 631	14 690	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	179 321	164 631	14 690	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000€
1, rue Champollion - 18000 BOURGES
Tél. 02 48 70 47 60 - Fax: 02 48 68 01 77
SIRET : 814 574 984 00013