

RCS : CHAMBERY

Code greffe : 7301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00058

Numéro SIREN : 445 042 898

Nom ou dénomination : Scop nea

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2023 sous le numéro de dépôt 10344

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA SCOP NEA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise 275 rue Pierre et Marie Curie 73490 LA RAVOIRE		Durée de l'exercice précédent* 12				
Numéro SIRET* 4 4 5 0 4 2 8 9 8 0 0 0 2 0		Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N clos le, 31/12/2022				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
			Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	39 884	16 938
		Fonds commercial (1)	AH	AI		350 279
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	6 750	12 990
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		214 173
		Constructions	AP	AQ	492 673	476 691
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	326 295	112 690
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	564 752	334 233
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		9 530
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		152 100
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	11 513	329 142
		Autres titres immobilisés	BD	BE		1 222
		Prêts	BF	BG		
Autres immobilisations financières*		BH	BI		20 442	
TOTAL (II)		BJ	BK	1 441 870	2 030 436	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	94 170	
		En cours de production de biens	BN	BO	87 642	
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	36 205	2 463 331
		Autres créances (3)	BZ	CA		855 427
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG		262 898
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		65 074	
	TOTAL (III)	CJ	CK	36 205	3 828 542	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	1 478 076	5 858 979	
Renvois (1) Dont droit au bail	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an	CR	45 241	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations	Stocks	Créances			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SA SCOP NEA		Néant <input type="checkbox"/> *
				Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé .	73 520)	DA 73 520
	Primes d'émission, de fusion, d'apport .			DB
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK)	DC
	Réserve légale (3)			DD 89 580
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE 1 814 573
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1)	DF
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ)	DG
	Report à nouveau			DH
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI 121 672
	Subventions d'investissement			DJ
	Provisions réglementées *			DK
			TOTAL (I)	DL 2 099 345
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM
	Avances conditionnées			DN
			TOTAL (II)	DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP
	Provisions pour charges			DQ
			TOTAL (III)	DR
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS
	Autres emprunts obligataires			DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU 1 370 554
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI)	DV 136 321
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX 641 258
	Dettes fiscales et sociales			DY 1 440 657
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ
	Autres dettes			EA 152 841
Compte régular	Produits constatés d'avance (4)			EB 18 000
		TOTAL (IV)	EC 3 759 634	
	Ecarts de conversion passif*		(V)	ED
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE 5 858 979	
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital			IB
	(2) Dont	{ Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)		IC
				ID
				IE
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG 2 716 020	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH 1 888	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SA SCOP NEA		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *		
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF		
		FG	7 473 634	FH	7 473 634	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	7 473 634	FK	7 473 634	
	Production stockée*			FM	(16 032)	
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO	2 637 567	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	291 856	
	Autres produits (1) (11)			FQ	82 221	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	690 261	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	21 059	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	2 260 120	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	169 836	
	Salaires et traitements*			FY	5 456 124	
	Charges sociales (10)			FZ	1 471 028	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*			GA	196 517
					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	16 427
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD		
	Autres charges (12)			GE	18 081	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	10 299 458
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	169 788
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	9 845	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	40	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	202 554	
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)					GP	212 440
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	28 700	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)					GU	28 700
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	183 740
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	353 529

Désignation de l'entreprise		SA SCOP NEA		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	53 769	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	12 803	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	13 416	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	79 989	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	29 514	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	253 147	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	282 661	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(202 672)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	29 185	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	10 761 677	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	10 640 005	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	121 672	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	107 732
		- Crédit-bail immobilier			HQ	22 119
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	9 845
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	1 466
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C G I)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	280 760
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	11 270	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives	A6	obligatoires	A9	
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Règles et méthodes comptables

:

Désignation de la société : SA SCOP NEA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 5 858 979 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 121 672 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 17/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement n°2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement de l'autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juillet 2014..

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, 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.



Règles et méthodes comptables

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 19 à 20 ans
- * Installations techniques : 1 à 7 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- * Matériel informatique : 1 à 5 ans
- * Mobilier : 2 à 5 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

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.

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.

Créances

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



Règles et méthodes 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.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)



 Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	01/01/2022	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	350 280			350 280
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	76 564			76 564
Immobilisations incorporelles	426 844			426 844
- Terrains	214 173			214 173
- Constructions sur sol propre	969 366			969 366
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	397 343	41 643		438 986
- Installations générales, agencements aménagements divers	406 958	11 819		418 776
- Matériel de transport	190 212	102 958	465	292 705
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	160 062	28 223	780	187 505
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		9 530		9 530
Immobilisations corporelles	2 338 114	194 173	1 245	2 531 042
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	689 835	2 771	199 850	492 756
- Autres titres immobilisés	1 070	153		1 223
- Prêts et autres immobilisations financières	18 062	4 950	2 570	20 442
Immobilisations financières	708 967	7 874	202 420	514 421
ACTIF IMMOBILISE	3 473 824	202 046	203 664	3 472 207



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		194 173	7 874	202 046
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		194 173	7 874	202 046
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 245	202 420	203 664
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 245	202 420	203 664

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	350 280
Total	350 280

Le fonds de commerce reçu en apport en 2012 correspond à un mali de confusion de la société créabat pour 36960 euros .

Lors de la fusion avec l'imprimerie arc isère , celle ci a apporté son fonds de commerce pour une valeur de 39787.80 euros .

En application du règlement N°2015-06 du CNCC, le mali technique de fusion résultant de l'absorption de l'imprimerie Arc Isère

par la SA SCOP NEA a été affecté en fonds commercial pour un montant de 273532.11 euros



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

- (1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS NEA IDF	4	33	70,00	4	4	-134		1 644	36	
SAS NEA PACA	5	-12	100,00	5	5	62		844	19	
NTA NOUVELLES TECH.EN AUVERGNE	15	94	100,00			56		298	-28	
SA SCOP EASI	44	17	100,00	19	19	214		2 150	15	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL REACTIV 2 M	51	389	50,00	125	125			703	69	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Début	Augmentations	Diminutions	Fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 473	9 162		46 635
Immobilisations incorporelles	37 473	9 162		46 635
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	443 926	48 748		492 674
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	286 445	39 850		326 295
- Installations générales, agencements aménagements divers	230 726	34 234		264 960
- Matériel de transport	137 977	40 264	447	177 793
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	97 960	24 260	220	121 999
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 197 034	187 355	667	1 383 722
ACTIF IMMOBILISE		196 517	667	197 184



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 781 136 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant fin 2022	Echéance moins d'un an	Echéance plus d'un an
Créances relatives à l'immobilisation			
Créances rattachées à des participations	340 656		340 656
Prêts			
Autres	20 442		20 442
Créances de circulation			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 499 537	2 454 296	45 241
Autres	855 427	855 427	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	65 074	65 074	
Total	3 781 136	3 374 797	406 340
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

Intérêts courus sur créances rattachées	8 367
Clients - factures à établir	643 344
Fournisseurs - rrr à obtenir	7 200
Divers - produits à recevoir	507 763
Total	1 166 674



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 73 520,00 euros décomposé en 3 676 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 479	20,00
Titres émis pendant l'exercice	53	20,00
Titres remboursés pendant l'exercice	856	20,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 676	20,00

Provisions

Tableau des provisions

	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022
Litiges	13 417		13 417			
Garanties données aux clients						
Pertes sur marchés à terme						
Amendes et pénalités						
Pertes de change						
Pensions et obligations similaires						
Pour impôts						
Renouvellement des immobilisations						
Gros entretien et grandes révisions						
Charges sociales et fiscales sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges						
Total			13 417			
Répartition des dotations de l'exercice						
Exploitation						
Financières						
Exceptionnelles			13 417			



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 759 634 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances moins de 1 an	Échéances de 1 an à plus de 2 ans	Échéances à plus de 2 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 888	1 888		
- à plus de 1 an à l'origine	1 368 666	325 053	1 022 669	20 945
Emprunts et dettes financières divers	134 000	134 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	641 259	641 259		
Dettes fiscales et sociales	1 440 658	1 440 658		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	155 163	155 163		
Produits constatés d'avance	18 000	18 000		
Total	3 759 634	2 716 020	2 022 669	20 945
Emprunts souscrits en cours d'exercice	110 341			
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	311 758			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	61 088
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	916
Dettes provis. pr congés à payer	533 119
Charges sociales s/congés à payer	137 899
Charges sociales - charges à payer	3 244
Etat - autres charges à payer	6 452
Clients - avoir à établir	152 842
Total	895 560



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Charges constatées d'avance	65 074		
Total	65 074		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	18 000		
Total	18 000		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

		31/12/2022
neatech		2 063 700
neagraphic		1 355 883
nea presta		742 142
neapur		2 296 610
néa'bat		29 130
nea'office (sergen)		650 838
neapur auto		43 553
nea it		291 779
TOTAL		4 130 635

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

		Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	828		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 734		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 148		
Autres charges	250 000		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion			28 300
Produits des cessions d'éléments d'actif			12 803
Provisions pour risques et charges			13 417
Charges sur exercices antérieurs	10 953		
Produits sur exercices antérieurs			25 469
TOTAL	282 663	79 989	



Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	121 872
+ Impôts sur les bénéfices	29 185
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	150 857
Variation des provisions réglementées	0
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat avant évaluation fiscale dérogatoire	150 857

Ventilation de l'impôt

	Montant	Montant	Montant
+ Résultat courant	353 530	29 185	324 345
+ Résultat exceptionnel	-202 673		-202 673
- Participations des salariés			
Résultat comptable	150 857		121 672



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Amortissements dérogatoires	
Provisions pour hausse des prix	
Plus-values à réintégrer	
Autres éléments	
Total	
Allègements de la dette future d'impôt	
Provisions pour congés payés	
Provisions et charges à payer non déductibles	
Autres éléments	
Total	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 232 personnes dont 1 apprenti et 215 handicapés.

	Personnel à Salaire	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	31	
Employés	16	
Ouvriers	175	
Total	232	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	148 503
Engagements de crédit-bail mobilier	354 923
Engagements de crédit-bail immobilier	
prêt bancaire société générale 700 000€ hypothèque immobilière	259 360
prêt bancaire banque populaire 500 000€ privilège de prêteur + hypothèque en 1er rang	214 851
nantissement du fonds de commerce pour l'emprunt de 46700 euros	45
pret bancaire 350000€ scop easi nantissement du fonds de commerce de scop nea	207 491
pret bancaire 135000€ Nantissement du fonds de commerce de scop nea	70 768
Autres engagements donnés	752 515
Total	1 275 941
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
garantie de loyer par la banque populaire des alpes pour	11 550
Autres engagements reçus	11 550
Total	11 550
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Valeur d'origine			575	191 100	1 653 205
Cumul exercices antérieurs			35 911	192 547	228 457
Dotations de l'exercice			26 562	66 779	93 341
Amortissements			52 473	259 326	211 799
Cumul exercices antérieurs			31 606	126 932	158 539
Exercice			36 741	92 409	129 150
Restes à payer				19 774	287 688
A un an au plus			34 603	93 292	127 895
A plus d'un an et cinq ans au plus			70 978	145 245	216 223
A plus de cinq ans					
Restes à recevoir				233 331	1 440 318
A un an au plus			370	771	1 141
A plus d'un an et cinq ans au plus			255	9 409	9 664
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			25	10 800	10 805
Montant provisionné dans l'exercice			519	96 333	129 852



Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :
148 503 euros

Aucune provision pour indemnités de départ à la retraite des salariés n'a été comptabilisée dans les comptes sociaux.

Le taux d'actualisation retenu s'élève à 3.75%

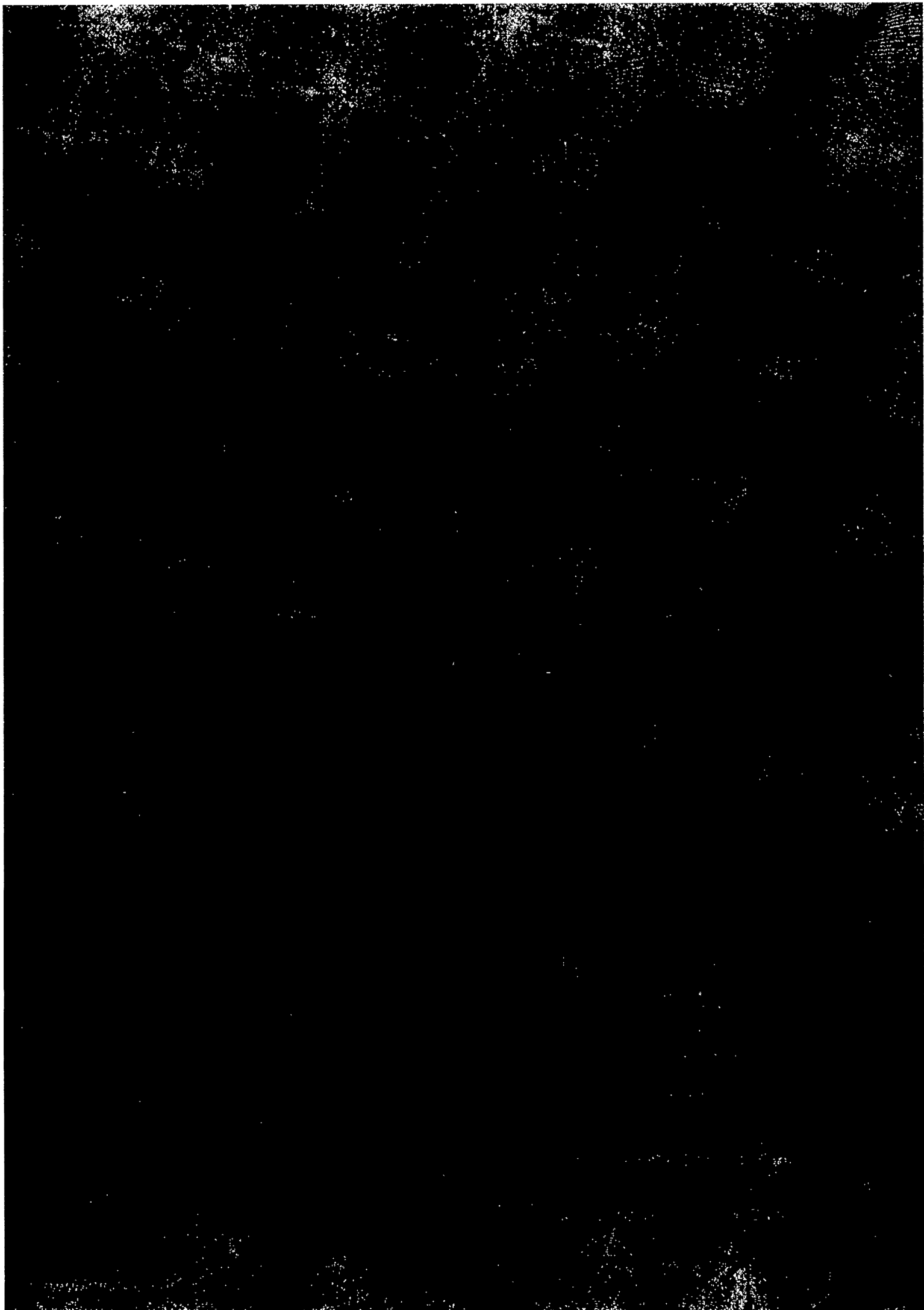
Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.




Tableau des cinq derniers exercices

	N-1	N-2	N-3	N-4	N-5
Capital en fin d'exercice					
Capital social	86 740,00	86 720,00	87 360,00	89 580,00	73 520,00
Nombre d'actions ordinaires	4 337,00	4 336,00	4 368,00	4 479,00	3 676,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H T.)	5 034 278,64	5 697 050,18	5 346 521,48	6 578 948,84	7 473 634,85
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	413 626,62	692 692,03	665 735,36	64 610,24	136 734,75
Impôts sur les bénéfices	-2 907,00	33 804,83	57 824,20	-13 120,00	29 185,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	303 870,88	409 113,98	206 808,75	103 145,69	121 672,09
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	96,04	151,96	139,17	17,35	29,26
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	70,06	94,35	47,35	23,03	33,10
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	232	239	260	238	238
Montant de la masse salariale	3 707 325,43	3 806 874,59	4 101 258,18	5 172 841,83	5 456 124,33
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 093 582,10	1 071 950,28	679 674,79	1 154 523,53	1 471 028,83







SOMMAIRE

1	Opinion	3
2	Fondement de l'opinion	3
2 1	Référentiel d'audit	3
2 2	Indépendance	3
3	Justification des appréciations	3
4	Vérifications spécifiques	4
5	Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels	5
6	Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels.....	5

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux actionnaires,

1 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 SCOP NEA 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.

2 Fondement de l'opinion

2 1 Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

2 2 Indépendance

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

3 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.

Le fond commercial est évalué à son coût d'acquisition, n'ayant pas de durée d'utilisation limitée, il ne fait pas l'objet d'un amortissement mais est déprécié sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note « Fonds commercial » de l'annexe des comptes annuels. Sur la base des informations qui nous ont été communiqués, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'inventaire.

Les créances clients sont valorisées à la valeur vénale, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable selon les modalités décrites dans la note « créances » de l'annexe des comptes annuels. Nos travaux ont consisté à apprécier la réalité et l'évaluation de ces créances.

4 Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration, des informations requises par l'article L.225-37-4 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

6 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.

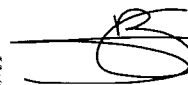
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Annecy, le 8 juin 2023,

Le commissaire aux comptes



Signature numérique de Guillaume
BERARD
Date 2023.06.08 18:42:25 +02'00'
Version d'Adobe Acrobat :
2023.003.20201

Guillaume BERARD
Commissaire aux comptes

 Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	56 823	39 885	16 939	26 101
Fonds commercial (1)	350 280		350 280	350 280
Autres immobilisations incorporelles	19 740	6 750	12 990	12 990
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	214 173		214 173	214 173
Constructions	969 366	492 674	476 692	525 440
Installations techniques, matériel et outillage industriels	438 986	326 295	112 691	110 898
Autres immobilisations corporelles	898 987	564 753	334 234	290 569
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	9 530		9 530	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	152 100		152 100	207 100
Créances rattachées aux participations	340 656	11 514	329 143	268 667
Autres titres immobilisés	1 223		1 223	1 070
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 442		20 442	18 062
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 472 307	1 478 976	1 200 136	1 225 350
ACTIF CIRQUANT				
Stocks et produits				
Matières premières et autres approvisionnements	94 170		94 170	115 230
En-cours de production (biens et services)	87 642		87 642	103 675
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 499 537	36 206	2 463 331	2 053 260
Autres créances	855 427		855 427	699 653
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	262 898		262 898	904 540
Charges constatés d'avance (3)	65 074		65 074	49 460
TOTAL ACTIF CIRQUANT	3 862 179	36 206	3 828 543	3 925 818
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 337 055	1 478 976	6 858 079	6 951 168
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			45 241	60 270

 Bilan passif

	31/12/2022	Nball 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	73 520	89 580
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	89 580	87 360
Réserves statutaires ou contactuelles	1 814 573	
Réserves réglementées		
Autres réserves		1 758 660
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	121 672	103 146
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	2 099 345	2 038 746
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		13 417
Provisions pour charges		
Total		13 417
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)	1 370 554	1 571 969
Emprunts et dettes diverses (4)	136 321	12 735
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	641 259	587 602
Dettes fiscales et sociales	1 440 658	1 574 210
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	152 842	152 489
Produits constatés d'avance (1)	18 000	
Total	3 759 634	3 899 005
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	5 858 979	5 951 168
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 043 614	1 175 434
(2) Dont à moins d'un an (a)	2 716 020	2 723 571
(3) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 888	1 842
(4) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		


Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	7 473 635	6 578 949
Chiffre d'affaires net	7 473 635	6 578 949
Dont à l'exportation		
Production stockée	-16 032	52 015
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 637 567	2 445 866
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	291 856	124 316
Autres produits	82 221	15 424
Total I	10 469 248	9 216 570
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	690 261	497 692
Variations de stock	21 060	-12 301
Autres achats et charges externes (a)	2 260 121	1 971 830
Impôts, taxes et versements assimilés	169 837	148 910
Salaires et traitements	5 456 124	5 172 842
Charges sociales	1 471 029	1 154 524
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	196 517	146 257
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	16 428	29 184
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		13 417
Autres charges	18 082	8 646
Total II	10 299 159	9 140 001
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	169 789	85 569
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribuable (ou perte transférée) III		
Perte supportée (ou bénéfice transféré) IV		
Produits financiers		
De participation (3)	9 846	6 880
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	41	791
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	202 554	220 293
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	212 441	227 964
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		12 500
Intérêts et charges assimilées (4)	28 700	30 571
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	28 700	43 071
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	183 741	184 894
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II-III-IV-V+VI)	353 530	270 462

 **Compte de résultat (suite)**

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	53 769	37 546
Sur opérations en capital	12 803	60 500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	13 417	
Total VII	79 989	98 046
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	29 514	45 093
Sur opérations en capital	253 148	233 389
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VIII	282 662	278 482
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VI+VII)	-202 673	180 437
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	29 185	-13 120
Total des produits (I+II+V+VI)	10 755 678	9 542 579
Total des charges (III+IV+VII+VIII+IX+X)	10 540 005	9 399 434
BENEFICE OU PERTE	21 672	103 146
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	107 732	95 308
- Redevances de crédit-bail immobilier	22 120	
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	9 846	6 880
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 466	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA SCOP NEA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 5 858 979 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 121 672 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 17/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement n°2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement de l'autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juillet 2014..

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, 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.



Règles et méthodes comptables

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 19 à 20 ans
- * Installations techniques : 1 à 7 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- * Matériel informatique : 1 à 5 ans
- * Mobilier : 2 à 5 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

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.

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.

Créances

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

Règles et méthodes 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.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

 Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	350 280			350 280
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	76 564			76 564
Immobilisations incorporelles	426 844			426 844
- Terrains	214 173			214 173
- Constructions sur sol propre	969 366			969 366
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	397 343	41 643		438 986
- Installations générales, agencements aménagements divers	406 958	11 819		418 776
- Matériel de transport	190 212	102 958	465	292 705
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	160 062	28 223	780	187 505
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		9 530		9 530
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 338 114	194 173	1 245	2 531 042
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	689 835	2 771	199 850	492 756
- Autres titres immobilisés	1 070	153		1 223
- Prêts et autres immobilisations financières	18 062	4 950	2 570	20 442
Immobilisations financières	708 967	7 874	202 420	514 421
ACTIF IMMOBILISE	3 473 924	352 046	203 664	3 622 306



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		194 173	7 874	202 046
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		194 173	7 874	202 046
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 245	202 420	203 664
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 245	202 420	203 664

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	350 280
Total	350 280

Le fonds de commerce reçu en apport en 2012 correspond à un mali de confusion de la société créabat pour 36960 euros .

Lors de la fusion avec l'imprimerie arc isère , celle ci a apporté son fonds de commerce pour une valeur de 39787.80 euros .

En application du règlement N°2015-06 du CNCC, le mali technique de fusion résultant de l'absorption de l'imprimerie Arc Isère

par la SA SCOP NEA a été affecté en fonds commercial pour un montant de 273532.11 euros .

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

- (1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS NEA IDF	4	33	70,00	4	4	-134		1 644	36	
SAS NEA PACA	5	-12	100,00	5	5	62		844	19	
NTA NOUVELLES TECH.EN AUVERGNE	15	94	100,00			56		298	-28	
SA SCOP EASI	44	17	100,00	19	19	214		2 150	15	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SARL REACTIV 2 M	51	389	50,00	125	125			703	69	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										




Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 473	9 162		46 635
Immobilisations incorporelles	37 473	9 162		46 635
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	443 926	48 748		492 674
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	286 445	39 850		326 295
- Installations générales, agencements aménagement divers	230 726	34 234		264 960
- Matériel de transport	137 977	40 264	447	177 793
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	97 960	24 260	220	121 999
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 197 034	187 355	667	1 383 722
ACTIF IMMOBILISE	1 234 507	196 517	667	1 430 357



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 781 136 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	340 656		340 656
Prêts			
Autres	20 442		20 442
Créances de l'actif circulant			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 499 537	2 454 296	45 241
Autres	855 427	855 427	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	65 074	65 074	
Total	3 781 136	3 374 797	406 340
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus sur créances ratac	8 367
Clients - factures à établir	643 344
Fournisseurs - rrr à obtenir	7 200
Divers - produits à recevoir	507 763
Total	1 166 673



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 73 520,00 euros décomposé en 3 676 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 479	20,00
Titres émis pendant l'exercice	53	20,00
Titres remboursés pendant l'exercice	856	20,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 676	20,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions constituées au début de l'exercice	Provisions constituées pendant l'exercice	Provisions annulées pendant l'exercice	Provisions au 31/12 de l'exercice
Litiges	13 417		13 417	
Garanties données aux clients				
Pertes sur marchés à terme				
Amendes et pénalités				
Pertes de change				
Pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Renouvellement des immobilisations				
Gros entretien et grandes révisions				
Charges sociales et fiscales				
sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
Total	13 417		13 417	
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			13 417	



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 759 634 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances moins d'un an	Echéances plus d'un an	Echéances plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 888	1 888		
- à plus de 1 an à l'origine	1 368 666	325 053	1 022 669	20 945
Emprunts et dettes financières divers	134 000	134 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	641 259	641 259		
Dettes fiscales et sociales	1 440 658	1 440 658		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	155 163	155 163		
Produits constatés d'avance	18 000	18 000		
Total	3 759 634	2 716 020	1 022 669	20 945
Emprunts souscrits en cours d'exercice	110 341			
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	311 758			

Charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	61 088
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	916
Dettes provis. pr congés à payer	533 119
Charges sociales s/congés à payer	137 899
Charges sociales - charges à payer	3 244
Etat - autres charges à payer	6 452
Clients - avoir à établir	152 842
Total	895 560

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	65 074		
Total	65 074		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	18 000		
Total	18 000		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2022
neatech	2 063 700
neagraphic	1 355 883
nea presta	742 142
neapur	2 296 610
néa'bat	29 130
nea'office (sergen)	650 838
neapur auto	43 553
nea it	291 779
TOTAL	7 473 635

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	828	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 734	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 148	
Autres charges	250 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		28 300
Produits des cessions d'éléments d'actif		12 803
Provisions pour risques et charges		13 417
Charges sur exercices antérieurs	10 953	
Produits sur exercices antérieurs		25 469
TOTAL	282 663	79 989



Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	121 672
+ Impôts sur les bénéfices	29 185
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	150 857
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements	
Provision pour hausse des prix	
Amortissements dérogatoires	
Provisions fiscales	
Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires avant impôt	150 857

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt constaté	Résultat après impôt
+ Résultat courant	353 530	29 185	324 345
+ Résultat exceptionnel	-202 673		-202 673
- Participations des salariés			
Résultat comptable	150 857	29 185	121 672



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Amortissements dérogatoires	
Provisions pour hausse des prix	
Plus-values à réintégrer	
Autres éléments	
Total	
Allègements de la dette future d'impôt	
Provisions pour congés payés	
Provisions et charges à payer non déductibles	
Autres éléments	
Total	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 232 personnes dont 1 apprenti et 215 handicapés.

	Personnel titulaire	Personnel mis à disposition
Cadres	10	
Agents de maîtrise et techniciens	31	
Employés	16	
Ouvriers	175	
Total	232	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	148 503
Engagements de crédit-bail mobilier	354 923
Engagements de crédit-bail immobilier	
prêt bancaire société générale 700 000€ hypothèque immobilière	259 360
prêt bancaire banque populaire 500 000€ privilège de prêteur + hypothèque en 1er rang	214 851
nantissement du fonds de commerce pour l'emprunt de 46700 euros	45
pret bancaire 350000€ scop easi nantissement du fonds de commerce de scop nea	207 491
pret bancaire 135000€ Nantissement du fonds de commerce de scop nea	70 768
Autres engagements donnés	752 515
Total	1 255 941
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
garantie de loyer par la banque populaire des alpes pour	11 550
Autres engagements reçus	11 550
Total	11 550
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

	Montant en euros	Montant en euros	Total en euros
Valeur d'origine	154 775	397 730	552 505
Cumul exercices antérieurs	35 911	192 547	228 457
Dotations de l'exercice	26 562	66 779	93 341
Amortissements	62 473	259 326	321 799
Cumul exercices antérieurs	31 606	126 932	158 539
Exercice	36 741	92 409	129 150
Redevances payées	68 347	219 341	287 688
A un an au plus	34 603	93 292	127 895
A plus d'un an et cinq ans au plus	70 978	145 245	216 223
A plus de cinq ans			
Redevances restant à payer	105 581	288 577	394 158
A un an au plus	370	771	1 141
A plus d'un an et cinq ans au plus	255	9 409	9 664
A plus de cinq ans			
Valeurs résiduelles	625	10 180	10 805
Montants en charge dans l'exercice	3 519	96 334	129 852

 **Autres informations****Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :
148 503 euros

Aucune provision pour indemnités de départ à la retraite des salariés n'a été comptabilisée dans les comptes sociaux.

Le taux d'actualisation retenu s'élève à 3,75%

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.





SCOP NEA

Société coopérative à forme anonyme à capital variable
Siège social : 275, Rue Pierre et Marie Curie
73490 LA RAVOIRE

445 042 898 R.C.S. CHAMBERY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter l'excédent net de gestion de l'exercice clos le 31 décembre 2022 de 121.672,09 euros de la manière suivante :

Excédent net de gestion	121.672,09 euros
Au compte « Autres réserves »	40.565,47 euros
Intérêts aux parts sociales (dividendes)	40.553,31 euros
A la part travail (dont réserve spéciale de participation)	40.553,31 euros
dont Forfait social	3.244,26 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 40.553,31 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les sociétaires ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,

- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31.12.2019 :

82.000 euros, soit 18,80 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 82.000 euros

Exercice clos le 31.12.2020 :

Néant

Exercice clos le 31.12.2021 :

Néant

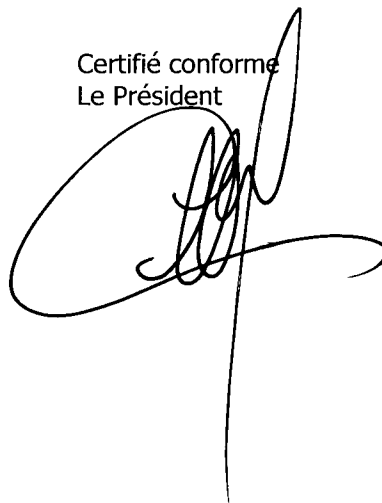
Cette résolution est adoptée à :

VOIX POUR : 3055

VOIX CONTRE : —

ABSTENTION : —

Certifié conforme
Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, positioned below the text 'Certifié conforme Le Président'. The signature is highly cursive and appears to be a personal name.