

RCS : CAEN Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01017 Numéro SIREN : 831 567 912 Nom ou dénomination : A MAN

Ce dépôt a été enregistré le 28/04/2021 sous le numéro de dépôt 3103



FIDUPROD COMPTA
FIDUCIAIRE • PRODUCTION COMPTABLE & SOCIALE

A MAN

Comptes Annuels au
30/09/2020

Sommaire

Attestation de présentation	Page 1
Bilan et Compte de Résultat	Page 2
Annexes légales	Page 6
Soldes intermédiaires de gestion	Page 13



ATTESTATION

D'Expert-Comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise A MAN pour l'exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	96 667,32 Euros
Chiffre d'affaires	98 181,96 Euros
Résultat net comptable	-3 828,93 Euros

Fait à PARIS
Le 31/03/2021

Olivier BORDIGONI
Expert-Comptable

Bilan et Résultat

A MAN

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	55 603	22 209	33 394	34.55	41 070	36.91
Autres immobilisations corporelles	61 310	18 058	43 252	44.74	50 000	44.93
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	116 913	40 266	76 646	79.29	91 070	81.84
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	1 542		1 542	1.60	566	0.51
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	3 188		3 188	3.30	2 340	2.10
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					2 031	1.83
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	504		504	0.52	3 304	2.97
. Autres	9 065		9 065	9.38	11 913	10.71
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	4 956		4 956	5.13	33	0.03
Charges constatées d'avance	766		766	0.79	14	0.01
TOTAL (II)	20 021		20 021	20.71	20 202	18.16
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	136 934	40 266	96 667	100.00	111 272	100.00

A MAN

BILAN PASSIF

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000)	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1.03	0.90
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-32 252	-23 401
	-33.35	-21.02
Résultat de l'exercice	-3 829	-8 851
	3.95	7.94
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-35 081	-31 252
	-36.28	-26.08
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	66 578	59 958
. Découverts, concours bancaires	39	1 226
	68.87	53.88
	0.04	1.10
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	30 758	36 471
	31.82	32.78
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 244	32 659
	28.18	29.35
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	2 033	1 100
. Organismes sociaux	2 691	6 447
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 174	4 197
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 231	466
	2.10	0.99
	2.78	5.79
	1.21	3.77
	1.27	0.42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	131 748	142 524
	136.29	128.09
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	96 667	111 272
	100.00	100.00

A MAN

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Présenté en Euros

- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	98 182		98 182	100.00	135 768	100.00	-37 586		-27.67	
Chiffres d'Affaires Nets	98 182		98 182	100.00	135 768	100.00	-37 586		-27.67	
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			4 500	4.58			4 500		N/S	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			71	0.07	9	0.01	62		688.89	
Autres produits										
Total des produits d'exploitation (I)			102 753	104.66	135 778	100.01	-33 025		-24.31	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)					2 132	1.57	-2 132		100.00	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	31 985		31 985	32.58	49 324	36.33	-17 339		-35.14	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)	-976		-976	0.98	-566	0.41	-410		72.43	
Autres achats et charges externes	28 924		28 924	29.46	40 133	29.56	-11 209		-27.92	
Impôts, taxes et versements assimilés	717		717	0.73	399	0.29	318		79.70	
Salaires et traitements	25 807		25 807	26.28	31 679	23.33	-5 872		-18.53	
Charges sociales	1 341		1 341	1.37	2 208	1.63	-867		39.26	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	17 422		17 422	17.74	16 752	12.34	670		4.00	
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			140	0.14	5	0.00	135		N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			105 360	107.31	142 066	104.64	-36 706		-25.83	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-2 607	-2.65	-6 288	-4.62	3 681		58.54	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			28	0.03			28		N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			28	0.03			28		N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			984	1.00	1 158	0.85	-174		-15.02	
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			984	1.00	1 158	0.85	-174		-15.02	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-956	0.96	-1 158	0.84	202		17.44	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-3 563	3.62	-7 446	5.47	3 883		52.15	

A MAN

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	266	0.27	1 405	1.03	-1 139	-81.06
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	266	0.27	1 405	1.03	-1 139	-81.06
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-266	-0.26	-1 405	-1.02	1 139	81.07
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	102 782	104.69	135 778	100.01	-32 996	-24.29
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	106 611	108.59	144 629	106.53	-38 018	-26.28
RÉSULTAT NET	-3 829	-3.89	-8 851	-6.51	5 022	56.74
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes Légales 2021

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2020 font apparaître une perte nette comptable de -3 828,93 euros, ces états financiers étant présentés sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ceux-ci ont été établis compte tenu des informations communiquées au cabinet.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements

Informations et commentaires sur :

- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices
- Coronavirus (COVID-19)

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Matériel et outillage industriels	De 04 à 07 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Mobilier	05 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et 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 toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	Augmentat°	Diminut°	Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immob. en fin d'exercice
Fonds commercial					
Autres					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels	53 280	2 322		55 603	
Installations générales, agencements divers	57 468			57 468	
Matériel de transport	1 500			1 500	
Autres immobilisations corporelles	1 667	676		2 342	
Immobilisations financières					
TOTAL	113 915	2 998		116 913	

Etat des amortissements

	Montant des amort. au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. afférents aux éléments sortis et reprises	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	12 210	9 999		22 209
Installations générales, agencements, aménagements divers	9 791	6 680		16 471
Matériel de transport	539	375		914
Autres immobilisations corporelles	306	367		673
TOTAL	22 845	17 422		40 266

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	372
Dettes fiscales et sociales	1 280
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 0)	0
TOTAL	1 691

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	766	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	766	0

Commentaires : Les principes de prudence et de séparation des exercices ont été respectés.

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	10
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	100	10

Commentaires : La société comprend 2 associés.

- Monsieur GATOUI Nessim détient 50 actions,
- Madame VAN LANCKER Virginie détient 50 actions.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	0
Ventes de produits finis	0
Prestations de services	98 182
TOTAL	98 182

Répartition par marché géographique	Montant
France	98 182
Etranger	0
TOTAL	98 182

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant		
Résultat exceptionnel (et participation)		
Résultat comptable		

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

L'épidémie du COVID 19 survenue en mars 2020 a eu un impact financier sur les comptes 2021 de la société A MAN dans la mesure où le chômage partiel a été mis en place, qu'un PGE a été souscrit et que le fonds de solidarité a été accordé.

Soldes intermédiaires de gestion

A MAN

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

(Euros)

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises		2 132	-2 132	-100,00
Marge commerciale (I)		-2 132	2 132	-100,00
<i>Taux de marge commerciale</i>	%	%		
+ Production vendue	98 182	135 768	-37 586	-27,67
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	98 182	135 768	-37 586	-27,67
- Matières premières et approvisionnements consommés	31 009	48 758	-17 749	36,39
- Sous traitance directe		300	-300	-100,00
Marge brute sur production (II)	67 173	86 711	-19 538	-22,52
<i>Taux de marge brute sur production</i>	<i>68,42 %</i>	<i>63,87 %</i>		
Marge brute globale (I + II)	67 173	84 579	-17 406	-20,57
<i>Taux de marge brute globale</i>	<i>68,42 %</i>	<i>62,30 %</i>		
- Services extérieurs et autres charges externes	28 924	39 833	-10 909	27,38
Valeur ajoutée produite	38 249	44 745	-6 496	-14,51
<i>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</i>	<i>38,96 %</i>	<i>32,96 %</i>		
+ Subventions d'exploitation	4 500		4 500	N/S
- Impôts, taxes et versements assimilés	717	399	318	79,70
- Salaires et traitements	25 807	31 679	-5 872	18,53
- Charges sociales	1 341	2 208	-867	-39,26
Excédent brut d'exploitation	14 883	10 459	4 424	42,30
<i>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</i>	<i>15,16 %</i>	<i>7,70 %</i>		
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	17 422	16 752	670	4,00
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	71	9	62	688,89
- Autres charges de gestion courante	140	5	135	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-2 607	-6 288	3 681	58,54
<i>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</i>	<i>-2,66 %</i>	<i>-4,63 %</i>		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	28		28	N/S
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	984	1 158	-174	-15,02
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	-3 563	-7 446	3 883	52,15
<i>Résultat courant / chiffre d'affaires</i>	<i>-3,63 %</i>	<i>-5,48 %</i>		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	266	1 405	-1 139	-81,06
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	-266	-1 405	1 139	81,07
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices				
Résultat Net Comptable	-3 829	-8 851	5 022	56,74
<i>Résultat net / chiffre d'affaires</i>	<i>-3,90 %</i>	<i>-6,52 %</i>		

A MAN
Société par actions simplifiée
au capital de 000 Euros
Siège social : 7 RUE PIERRE GRINGOIRE
14220 LE HOM
RCS CAEN B 831 567 912

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE
EN DATE DU 31 MARS 2021

Deuxième Résolution :

L'assemblée générale décide d'affecter, la perte de l'exercice clos au **30/09/2020**, s'élevant à **3 828.93 Euros** de la manière suivante :

- au compte « Report à Nouveau » pour le solde	3 828.93 €
Total	<u>3 828.93 €</u>

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du code général des impôts, prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes par action pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

<u>Exercice</u>	<u>Dividendes</u>	<u>Avoirs fiscaux</u>
30 Septembre 2017	0.00 €	0.00 €
30 Septembre 2019	0.00 €	0.00 €
30 Septembre 2019	0.00 €	0.00 €

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

Le Président

