

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00870

Numéro SIREN : 835 394 503

Nom ou dénomination : A & M

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2022 sous le numéro de dépôt 21104

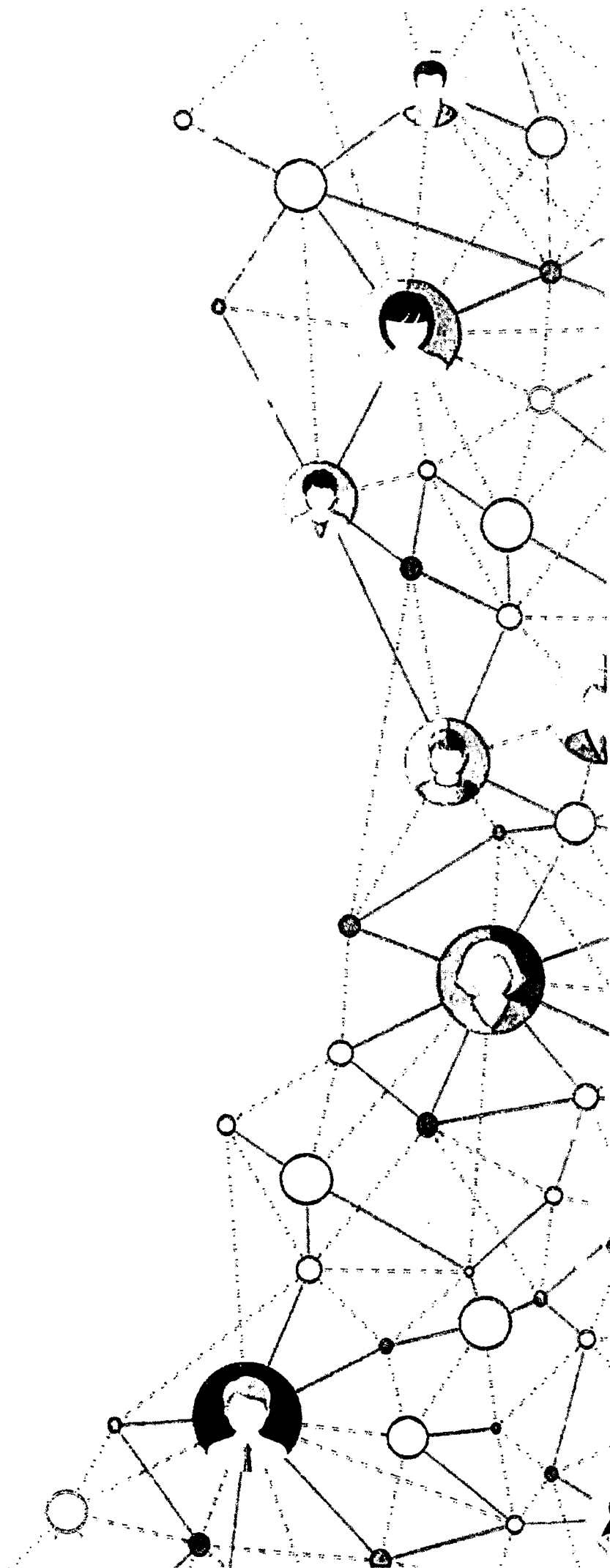


Comptes annuels

SAS A & M

31/12/2021

Ce document contient 30 pages



Désignation de l'entreprise SAS A & M										Néant ☐ *										
Adresse de l'entreprise 9 RUE CIPPE BREMONTIER 33260 LA TESTE DE BUCH																				
SIREN <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>8</td><td>3</td><td>5</td><td>3</td><td>9</td><td>4</td><td>5</td><td>0</td><td>3</td></tr></table>												8	3	5	3	9	4	5	0	3
8	3	5	3	9	4	5	0	3												
Durée de l'exercice en nombre de mois * <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>1</td><td>1</td><td>2</td></tr></table> Durée de l'exercice précédent * <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>1</td><td>1</td><td>8</td></tr></table>												1	1	2	1	1	8			
1	1	2																		
1	1	8																		
										Exercice N clos le										
										<table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>3</td><td>1</td><td>1</td><td>2</td><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>		3	1	1	2	2	0	2	1	1
3	1	1	2	2	0	2	1	1												
ACTIF										Brut										
										Amortissements-Provisions										
										Net										
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012															
		Autres *	014		016															
	Immobilisations corporelles *		028	1046	030	792		253												
	Immobilisations financières * (1)		040		042															
	Total I (5)		044	1046	048	792		253												
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *		050		052														
		Marchandises *		060	229871	062		229871												
	Avances et acomptes versés sur commandes		064	279433	066		279433													
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068		070															
		Autres * (3)	072	86033	074		86033													
	Valeurs mobilières de placement		080		082															
	Disponibilités		084	427296	086		427296													
	Charges constatées d'avance *		092	24236	094		24236													
Total II		096	1046871	098		1046871														
Total général (I+II)		110	1047917	112	792		1047124													
PASSIF										Exercice N										
										NET										
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *								120	10000										
	Écarts de réévaluation								124											
	Réserve légale								126	1000										
	Réserves réglementées *								130											
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)								131	5293										
	Report à nouveau								134											
	Résultat de l'exercice								136	73164										
	Provisions réglementées								140											
	Total I								142	89458										
Provisions pour risques et charges								154	35200											
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées								156	287229										
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours								164	410926										
	Fournisseurs et comptes rattachés *								166	140938										
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :)								169	5081										
	Produits constatés d'avance								174											
Total III								176	922465											
Total général (I + II + III)								180	1047124											
RENVOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	114721												
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182													
	(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	15000												

SAS A & M

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2021

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan	2
2.1. Actif	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	2
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	2
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	2
2.1.3. Immobilisations financières	3
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations	3
2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	3
2.1.3.1.2. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations	5
2.1.4. Stocks.....	8
2.1.4.1. Stocks de produits achetés.....	8
2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués.....	8
2.1.5. Produits à recevoir	8
2.1.6. Créances	9
2.1.7. Disponibilités et divers	11
2.2. Passif.....	11
2.2.1. Capitaux propres.....	11
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres	11
2.2.1.2. Capital	11
2.2.2. Provisions pour risques et charges.....	12
2.2.3. Dettes financières et autres dettes.....	12
2.2.4. Charges à payer	14
3. Informations relatives au compte de résultat.....	14
4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE).....	15
5. Impôt sur les bénéfices	16
6. Autres informations	16
6.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi	16
6.2. Engagements pris en matière de crédit-bail.....	17
6.3. Engagements hors bilan	18

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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

2. Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-

Matériel de transport	-	-	-	16 101
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Stocks

2.1.3.1. Stocks de produits achetés

Les Stocks suivants : sont évalués selon la méthode (FIFO / du coût unitaire moyen pondéré). Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

2.1.4. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	-	-	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	22	22	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-

	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	33 011	33 011	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
	Groupes et associés	-	-	-
	Débiteur divers	53 000	53 000	-
	Charges constatées d'avance	24 236	24 236	-
	TOTAL	110 269	110 269	-

2.1.5 Disponibilités et divers

Différence d'évaluation sur les valeurs mobilières de placement

La valeur liquidative des VMP détenues à la date de clôture est de - €. Cette valorisation représente une plus-value latente non comptabilisée en produits de - €, mais déjà fiscalisée dont - € au titre de la charge d'impôt société de l'exercice.

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de répartition des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	10 000	-	-	10 000
Primes, réserves et écarts	1 001	5 294	-	6 294
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	5 294	67 871	-	73 165
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	16 294	73 165	-	89 459

Le capital est composé de 500 actions de 20 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	17 600	17 600	-	35 200
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	17 600	17 600		35 200

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit	-	-	-	-
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	287 230	172 508	114 722	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-

Fournisseur et comptes rattachés	-	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	3 131	3 131	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	3 528	3 528	-	-
Impôts sur les bénéfices	21 173	21 173	-	-
TVA	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	350	350	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	5 082	5 082	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	320 494	320 494	-	-

224 Charges à payer

Libellés	Montant
Congés provisionnés	1 470
Charges sociales provisionnées	554
Charges fiscales provisionnées	-
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
Factures à recevoir	-
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-

Sécurité sociale	367
Autres charges fiscales	143
Divers	-
TOTAL	2534

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	87 361	6 976
Impôts : Au taux de Sur PVLT	- -	- -
Résultat après impôts	87 361	6 976

87 361

6 976

A & M
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 9, Rue Cippe-Brémontier, 33260 LA TESTE DE BUCH
RCS BORDEAUX 835 394 503

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 73 164,52 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 73 164,52 €

Un prélèvement sur les réserves

- sur le compte "autres réserves" 4 335,48 €

Les sommes distribuables

s'élevant ainsi à 77 500,00 €

A titre de dividendes 77 500,00 €

Soit 155,00 € par action

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

☐

- 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements

sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 77 500,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

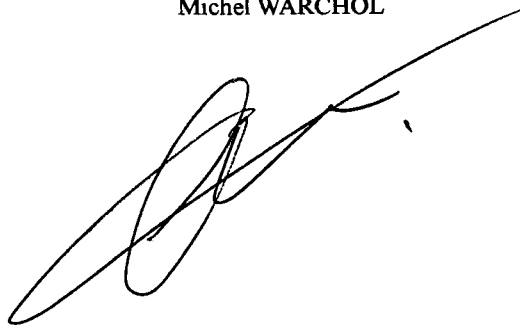
Exercice clos le 31 décembre 2019 :
62 503,55 €, soit 125 € par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 62 503,55 €

Exercice clos le 31 décembre 2020 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Michel WARCHOL

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to Michel Warchol, the President mentioned in the text above.