

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 02584

Numéro SIREN : 490 249 901

Nom ou dénomination : A.V.M. ACHAT VENTE MATERIELS

Ce dépôt a été enregistré le 24/11/2021 sous le numéro de dépôt B2021/046547

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 0

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

N°15949*03

Désignation de l'entreprise : <u>A.V.M. - ACHAT VENTE MATERIELS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>		
Adresse de l'entreprise <u>47 RUE DE L'INDUSTRIE 69530 BRIGNAIS</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>		
Numéro SIRET* <u>49024990100011</u>			Néant ☐ *	
			Exercice N clos le, 30/04/2021	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
			Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISE *	Frais d'établissement*	AB	AC	
	Frais de développement*	CX	CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	
	Immobilisations en cours	AV	AW	
	Avances et acomptes	AX	AY	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
	Autres participations	CU	CV	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
	Autres titres immobilisés	BD	BE	
	Prêts	BF	BG	
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
		En cours de production de biens	BN	BO
		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
		Autres créances (3)	BZ	CA
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
TOTAL (III)		CJ	CK	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW		
Primes de remboursement des obligations (V)		CM		
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN		
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	
Clause de réserve de propriété :*		Stocks :		
		(3) Part à plus d'un an :	CR	
		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		A.V.M. - ACHAT VENTE MATERIELS		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 37 000)	DA	37 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	3 700		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	681 891		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	43 520		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	766 110	
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 obligatoires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligatoires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	402 919		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	404 031		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	65 381		
	Dettes fiscales et sociales	DY	29 752		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	15 883			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	917 965		
	Ecarts de conversion passif *	TOTAL (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 684 075		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart 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	591 567		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 0

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

Désignation de l'entreprise : A.V.M. - ACHAT VENTE MATERIELS

Néant ☐ *

		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	1 274 018	FB		FC	1 274 018
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	332 574	FI		FI	332 574
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	1 606 592	FK		FL	1 606 592
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	62 921
	Autres Produits (I) (11)						FQ	3
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 669 516
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	1 042 285
	Variation de stock (marchandises) *						FT	-66 904
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	73 496
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	241 870
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	6 813
	Salaires et traitements *						FY	164 231
	Charges sociales (10)						FZ	67 791
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	63 351
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	41 633	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)						GE	2 503
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 637 070
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	32 446
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	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	39
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	39
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	9 217
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	9 217
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-9 178	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	23 268	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>A.V.M. - ACHAT VENTE MATERIELS</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 34 667	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 34 667	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 37	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 4 322	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 4 359	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 30 308		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 10 056		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 1 704 221		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 1 660 701		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN 43 520		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2)	Dont	produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IG
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HP
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		HQ
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IH
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		IJ
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		IK
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		IX
	(9)	Dont transfert de charges		HX
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	RC
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		RD
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A1 2 221
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatifs A6	Obligatoires A9	A2
		dont cotisations facultatives Madelin A7		A3
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		A4
(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	
8885015-SOLDE AMENDE DS044JC 8885015-SOLDE AMENDE DS044JC		37		
Cession 2182000000-3-MERCEDES VITO VU		3 769		
Cession 2182000000-2-RENAULT MASCOTT C		553		
CESSION IMMO-328BBE69-PEUGEOT CESSIION IMMO-328BBE69-PEUGEOT			500	
IMMO74-MERCEDES VITO-ED-099-YW IMMO74-MERCEDES VITO-ED-099-YW			9 167	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

ANNEXE COMPTABLE

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

A.V.M. - ACHAT VENTE MATERIELS

Adresse	47 RUE DE L'INDUSTRIE LIEU DIT BASSE VALLIERE 69530 BRIGNAIS	N° Siret	49024990100011
Activité (s) exercée (s)	Commerce de gros (commerce interentrepri		

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Immobilisations	V. brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	V. brute à la clôture de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche, développ.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels & outillages	394 514	5 278	6 500	393 292
Installations générales agencements divers	144 582			144 582
Matériel de transport	77 739		44 439	33 300
Autres immobilisations corporelles	12 198	655		12 853
Total des immobilisations corporelles	629 033	5 933	50 939	584 027
Immobilisations financières	19 369	39		19 407
TOTAL GÉNÉRAL	648 401	5 972	50 939	603 434

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS

Amortissements	Durée	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Autres immobs incorporelles					
Total des immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, matériels & out.		214 535	45 200	6 500	253 235
Inst. générales agenc. divers		119 873	6 840		126 713
Matériel de transport		41 838	10 816	40 117	12 536
Autres immobilisations corporelles		11 545	496		12 041
Total des immobilisations corporelles		387 792	63 351	46 617	404 526
TOTAL GÉNÉRAL		387 792	63 351	46 617	404 526



MOUVEMENT DES DÉPRÉCIATIONS

Dépréciations	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks et en cours	94 700	36 500	54 200	77 000
Clients et comptes rattachés	13 100	5 133	6 500	11 733
Autres Actifs				
TOTAL GÉNÉRAL	107 800	41 633	60 700	88 733

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	19 407		19 407
Créances de l'actif circulant	419 066	419 066	
Charges constatées d'avance	6 223	6 223	
TOTAL GÉNÉRAL	444 696	425 289	19 407

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	402 919	76 521	326 398	
Fournisseurs et comptes rattachés	65 381	65 381		
Autres dettes	449 666	449 666		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	917 965	591 567	326 398	

MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS, LES ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL AINSI QUE LES GARANTIES REÇUES ET/OU DONNÉES

Nature de l'engagement	Montant de l'engagement restant à la clôture de l'exercice
Autres engagements donnés	7 587



NATURE DES INDICATIONS	Exercice 05/20 au 04/21	Exercice 05/19 au 04/20	Exercice N-2	Exercice N-3	Exercice N-4
I - Capital en fin d'exercice					
Capital social	37 000	37 000	37 000	37 000	37 000
Nombre des actions ordinaires existantes (A)					
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote existantes) (A)					
Nombre maximal d'actions futures à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II - Opérations et résultat de l'exercice					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 606 592	1 707 778	2 291 052	2 036 188	1 992 167
Résultat avant impôts (B), participation des salariés, dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	97 860	33 758			
Impôts sur les bénéfices	10 056	3 014			
Participation des salariés due au titre de l'exercice					
Résultat net (C)	43 520	16 947	83 293	93 113	44 268
Dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	44 284	13 797			
Résultat distribué (D)					
III - Résultat par action					
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (B) / (A)					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations et reprises sur amortissements, dépréciations provisions					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations et reprises sur amortissements, dépréciations, provisions = (C) / (A)					
Dividende attribué à chaque action = (D) / (A)					
IV - Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	4				
Montant de la masse salariale de l'exercice	164 231	158 459	180 928	185 453	185 560
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	67 791	65 849	73 745	73 632	74 701



A.V.M. ACHAT VENTE MATERIELS
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 37 000 Euros
Siège social : Rue de l'Industrie Lieudit Basse Vallière
69530 BRIGNAIS

490 249 901 R.C.S. LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 29 OCTOBRE 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30.04.2021

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30.04.2021 s'élevant 43 519,70 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 43 519,70 euros

En totalité au compte "Autres Réserves" qui s'élève ainsi à 725 410,31 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président





ABACUS AEC
Audit Expertise Comptable

A.V.M. ACHAT VENTE MATERIELS

Société par actions simplifiée unipersonnelle
Siège social : Rue de l'industrie - Lieudit basse vallière
69530 BRIGNAIS

SIRET : 490 249 901 000 11

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2021

CABINET ABACUS AEC

25 Bis rue du Clos Varissan 69390 MILLERY

Tel : 04 26 65 32 46 - 06 15 47 09 78 - contact@abacus-aec.com - www.abacus-aec.com

SAS au capital de 15 000 € - 798 729 307 RCS LYON

Société inscrite auprès du tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Lyon et auprès de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes et rattachée auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom



A l'associé unique,

Impossibilité de certifier

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de la société A.V.M. ACHAT VENTE MATERIELS relatifs à l'exercice clos le 30 Avril 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous sommes dans l'impossibilité de certifier 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 A.V.M. ACHAT VENTE MATERIELS à la fin de cet exercice. En effet, en raison de l'importance des points décrits dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier », nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour fonder une opinion d'audit sur ces comptes.

Fondement de l'impossibilité de certifier

Nous avons été avertis le 27 Novembre 2020 par mail de la démission du commissaire aux comptes titulaire qui implique reprise de ses fonctions en tant que commissaire aux comptes suppléant désigné lors de l'assemblée générale du 29 Juillet 2016.

Depuis, le président refuse toute mission de commissaire aux comptes et ne nous a pas permis depuis d'exercer nos diligences. Il s'agit d'un délit d'entrave à la mission de commissaire aux comptes dont les sanctions sont prévues à l'Article L 820-4 du Code de Commerce.

Sur la clôture des comptes au 30 Avril 2020, le président ne nous a transmis ni comptes annuels ni juridique ce qui a conduit à l'établissement d'un rapport de carence du commissaire aux comptes en date du 17 Février 2021.

Conformément à l'article R223-28 du Code de Commerce, le président nous a fait transmettre via son juriste par mail le 27 Septembre 2021 les comptes clos au 30 Avril 2021 avec une annexe et des projets juridiques et une convocation à l'assemblée générale du 29 Octobre 2021.

Le rapport du commerce aux comptes sur les comptes annuels prévoit de joindre les comptes annuels au présent rapport dans la mesure où ils ont été transmis même lorsque l'opinion émise est une impossibilité de certifier.

Les comptes annexés sont ceux qui nous ont été transmis sur lesquels aucun travaux ni diligences n'ont pu être effectuées par le commissaire aux comptes en raison du délit d'entrave.

VBX



ABACUS AEC

Audit Expertise Comptable

Il est à préciser que les comptes annuels qui doivent être joints au rapport du commissaire aux comptes doivent comporter des données comparatives (Article L 123.15 du Code de Commerce) et que faute d'obtention de comptes comparatifs, ce sont les comptes transmis en l'état qui sont annexés.

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 vous informons que nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire aux points décrits dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 A.V.M. ACHAT VENTE MATERIELS 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 leur président.

RCA A.V.M. ACHAT VENTE MATERIELS 30/04/2021

Page 3 sur 4

NB : Les comptes annuels et annexes jointent au présent rapport comportent au total 7 pages qui sont toutes tamponnées et signées.

Les comptes ne sont pas des données comparatives : non -respect de l'Article L.123.15 du Code de Commerce.

En raison du délit d'entrave à la mission du commissaire aux comptes, aucun contrôle ni diligence n'ont été effectués sur les documents joints à ce présent rapport.



ABACUS AEC
Audit Expertise Comptable

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

Il nous appartient d'effectuer un audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France et d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Nous avons réalisé notre mission dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Mai 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Fait à Millery le 8 Octobre 2021, en 5 exemplaires originaux dont 4 remis à
A.V.M. ACHAT VENTE MATERIELS,

ABACUS AEC :

Véronique BACO-ANTONIALI

Commissaire aux comptes - Associée



①

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2021

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

cerfa

N°15949*03

Désignation de l'entreprise : A.V.M. - ACHAT VENTE MATERIELS
Adresse de l'entreprise : RUE DE L'INDUSTRIE 69530 BRIGNAIS
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Durée de l'exercice précédent* 12

N° SIRET : 49024990100011

Néant ☐ *Exercice N clos le,
30/04/2021

		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB		AC		
	Frais d'établissement*	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	393 292	AS	253 235	140 057
	Autres immobilisations corporelles	AT	190 735	AU	151 291	39 444
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	CS		CT		
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CU		CV		
	Autres participations	BB		BC		
	Créances rattachées à des participations	BD		BE		
	Autres titres immobilisés	BF		BG		
	Prêts	BH	19 407	BI		19 407
	Autres immobilisations financières*	BH	19 407	BI		19 407
	TOTAL (II)	BJ	603 434	BK	404 526	198 908
	STOCKS*	BL		BM		
	Matières premières, approvisionnements	BN		BO		
	En cours de production de biens	BP		BQ		
	En cours de production de services	BR		BS		
	Produits intermédiaires et finis	BT	916 844	BU	77 000	839 844
	Marchandises	BV		BW		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BX	357 936	BY	11 733	346 203
Comptes de régularisation	CRÉANCES	BZ	61 130	CA		61 130
	Autres créances (3)	CB		CC		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CD		CE		
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT (dont actions propres :)	CF	231 767	CG		231 767
	Disponibilités	CH	6 223	CI		6 223
	Charges constatées d'avance (3)*	CJ	1 573 900	CK	88 733	1 485 167
	TOTAL (III)	CJ	1 573 900	CK	88 733	1 485 167
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	2 177 334	1A	493 259	1 684 075
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
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 - SD 2021

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

Désignation de l'entreprise		A.V.M. - ACHAT VENTE MATERIELS		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 37 000)	DA			37 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			3 700
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG			681 891
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI			43 520
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL		
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			402 919
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV			404 031
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			65 381
	Dettes fiscales et sociales	DY			29 752
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA			15 883	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC			917 965
	Ecart de conversion passif *	TOTAL (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE			1 684 075
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		1D			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1E			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EF			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EG			591 567	
		EH			

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD



③ **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE** (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2021

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

Désignation de l'entreprise : A.V.M. - ACHAT VENTE MATERIELS						Néant ☐ *		
Exercice N								
France				Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	1 274 018	FB		FC	1 274 018
	Production vendue {	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	332 574	FH		FI	332 574
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	1 606 592	FK		FL	1 606 592
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	62 921
	Autres Produits (1) (11)						FQ	3
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 669 516
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	1 042 285
	Variation de stock (marchandises) *						FT	-66 904
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	73 496
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	241 870
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	6 813
	Salaires et traitements *						FY	164 231
	Charges sociales (10)						FZ	67 791
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	63 351
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	41 633	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)						GE	2 503
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 637 070
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	32 446
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	39
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)						GP	39	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	9 217
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	9 217
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-9 178	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	23 268	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD



4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 - SD 2021

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

Désignation de l'entreprise		A.V.M. - ACHAT VENTE MATERIELS		Néant ☐ *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		34 667	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		34 667	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		37	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		4 322	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		4 359	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	30 308
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	10 056
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 704 221
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 660 701
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	43 520
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			
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ			
	(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			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX			
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC			
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD			
	(9) Dont transfert de charges	A1		2 221	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatifs 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
8885015-SOLDE AMENDE DS044JC 8885015-SOLDE AMENDE DS044JC				37	
Cession 2182000000-3-MERCEDES VITO VU				3 769	
Cession 2182000000-2-RENAULT MASCOTT C				553	
CESSION IMMO-328BBE69-PEUGEOT CESSION IMMO-328BBE69-PEUGEOT					500
IMMO74-MERCEDES VITO-ED-099-YW IMMO74-MERCEDES VITO-ED-099-YW					9 167
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

ANNEXE COMPTABLE



SAFIGEC



En Euro

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**024988 - A.V.M. - ACHAT VENTE MATERIELS**
Du 01/05/2020 au 30/04/2021

Règlement CRC n° 14-03

IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

A.V.M. - ACHAT VENTE MATERIELS
 Adresse 47 RUE DE L'INDUSTRIE
 LIEU DIT BASSE VALLIERE
 69530 BRIGNAIS

Activité (s) exercée (s) Commerce de gros (commerce interentrepri N° Siret 49024990100011

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX IMMOBILISATIONS

Immobilisations	V. brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	V. brute à la clôture de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche, dévelop.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels & outillages	394 514	5 278	6 500	393 292
Installations générales agencements divers	144 582			144 582
Matériel de transport	77 739		44 439	33 300
Autres immobilisations corporelles	12 198	655		12 853
Total des immobilisations corporelles	629 033	5 933	50 939	584 027
Immobilisations financières	19 369	39		19 407
TOTAL GÉNÉRAL	648 401	5 972	50 939	603 434

MOUVEMENT DES POSTES DES COMPTES RELATIFS AUX AMORTISSEMENTS

Amortissements	Durée	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Autres immobs incorporelles					
Total des immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, matériels & out.		214 535	45 200	6 500	253 235
Inst. générales agenc. divers		119 873	6 840		126 713
Matériel de transport		41 838	10 816	40 117	12 536
Autres immobilisations corporelles		11 545	496		12 041
Total des immobilisations corporelles		387 792	63 351	46 617	404 526
TOTAL GÉNÉRAL		387 792	63 351	46 617	404 526



En Euro

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**024988 - A.V.M. - ACHAT VENTE MATERIELS**
Du 01/05/2020 au 30/04/2021**MOUVEMENT DES DÉPRÉCIATIONS**

Dépréciations	Montant début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks et en cours	94 700	36 500	54 200	77 000
Clients et comptes rattachés	13 100	5 133	6 500	11 733
Autres Actifs				
TOTAL GÉNÉRAL	107 800	41 633	60 700	88 733

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	19 407		19 407
Créances de l'actif circulant	419 066	419 066	
Charges constatées d'avance	6 223	6 223	
TOTAL GÉNÉRAL	444 696	425 289	19 407

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	402 919	76 521	326 398	
Fournisseurs et comptes rattachés	65 381	65 381		
Autres dettes	449 666	449 666		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	917 965	591 567	326 398	

MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS, LES ENGAGEMENTS DE CRÉDIT-BAIL AINSI QUE LES GARANTIES REÇUES ET/OU DONNÉES

Nature de l'engagement	Montant de l'engagement restant à la clôture de l'exercice
Autres engagements donnés	7 587

