

RCS : VANNES Code greffe : 5602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00714 Numéro SIREN : 822 841 490 Nom ou dénomination : A.J.M. COUVERTURE ZINGUERIE

Ce dépôt a été enregistré le 25/05/2022 sous le numéro de dépôt 2706

« A.J.M. COUVERTURE ZINGUERIE »

Société à Responsabilité Limitée
à associé unique
au capital de 2 000 €

Siège social :
PA du Bourgneuf
371 rue Joseph Rouxel
56350 RIEUX

RCS VANNES 822 841 490

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE

CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

Dossier déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de VANNES

Argent

"A.J.M. COUVERTURE ZINGUERIE"

Société à Responsabilité Limitée
à associé unique
au capital de 2 000 €

Siège social :
P.A. du Bourgneuf
371 rue Joseph Rouxel
56350 RIEUX

RCS VANNES 822 841 490

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

le25 MAI 2022.....

D 2022/2706

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS

DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux prescriptions légales et réglementaires, notre rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2021, ainsi que sur les comptes et le bilan dudit exercice.

Ces comptes et bilan font apparaître un bénéfice net comptable au sujet duquel nous ferons ci-après une proposition d'affectation conforme aux stipulations de nos statuts.

Il nous appartient également de rendre compte de l'activité de notre Société au cours de l'exercice et des perspectives d'avenir qui s'offrent à elle.

I - PRESENTATION DES COMPTES

Au cours de cet exercice, nous constatons que notre chiffre d'affaires s'élève à 853 581 €.

Compte tenu de subventions d'exploitation et de divers autres produits, le total de nos produits d'exploitation s'élève à 857 153 €.

Nos charges d'exploitation se répartissent comme suit :

- achats de matières premières et autres approvisionnements.....	477 073 €
- variation de stock (matières premières).....	-27 207 €
- autres achats et charges externes.....	88 238 €
- impôts et taxes.....	11 060 €
- salaires et traitements.....	155 386 €
- charges sociales.....	77 976 €
- amortissements et provisions	35 764 €
- autres charges	110 €
TOTAL	<u>818 399 €</u>

AR

Notre résultat d'exploitation traduit un solde de 38 753 €.

Par ailleurs, nous constatons 188 € de produits financiers et 1 815 € de charges financières sur l'exercice, ce qui porte notre résultat financier à -1 627 € et notre résultat courant avant impôts à 37 126 €.

D'autre part, nous enregistrons 13 873 € de produits exceptionnels et 9 287 € de charges exceptionnelles, d'où un résultat exceptionnel de 4 587 €.

L'impôt sur les bénéfices s'élève à 6 660 €.

Le total de nos produits s'élevant à 871 214 € et le total de nos charges à 836 161 €, le résultat de l'exercice traduit ainsi un bénéfice net comptable de **TRENTE CINQ MILLE CINQUANTE TROIS EUROS** (35 053 €) que nous vous proposons d'affecter au compte "Autres réserves".

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que des dividendes ont été distribués, pour 20 000 € lors de l'Assemblée Générale en date du 28/03/2019 et pour 50 000 € lors de la Décision en date du 21/01/2020.

II - ACTIVITE DE LA SOCIETE - PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous constatons sur l'exercice un chiffre d'affaires de 853 581 €.

Par rapport à ce chiffre d'affaires :

- les achats de mat. premières et autres approv. représentent 55,89 % (41,74 % pour l'exercice précédent)
- les autres achats et charges externes 10,34 % (13,27 %)
- les impôts et taxes 1,30 % (2,02 %)
- les salaires et traitements 18,20 % (21,66 %)
- les charges sociales 9,14 % (11,77 %)
- les amortissements et provisions 4,19 % (4,54 %)
- les autres charges 0,01 % (0,07 %)

A la lecture de notre bilan, nous constatons une croissance de notre chiffre d'affaires de l'ordre de 26 % ; nous vous rappelons que notre activité avait été fortement ralentie au début de la crise sanitaire dans l'exercice précédent.

Face à ces produits, nos achats de matières premières augmentent.

Quant à nos "Autres achats et charges externes", ils diminuent légèrement. Nous enregistrons une forte baisse de la sous-traitance autoliquidation et une forte hausse des coûts d'assurances dommage-construction.

AR

Le poste « Impôts et taxes » diminue. Au cours de l'exercice précédent, nous avons eu des droits d'enregistrement ainsi que la CSG déductible pour Monsieur BERTHE.

Nous constatons que le poste « Salaires et traitements » augmente en raison de versement de primes.

Depuis la clôture de l'exercice, nous continuons à bénéficier d'un bon volume d'activité. Nous mettons tout en œuvre pour maintenir ce rythme et maîtriser nos charges afin d'obtenir un prochain bilan tout autant satisfaisant.

La Gérance.

A handwritten signature in cursive script, appearing to read "Argent", followed by a long, sweeping horizontal stroke.

"A.J.M. COUVERTURE ZINGUERIE"

Société à Responsabilité Limitée
à associé unique
au capital de 2 000 €

Siège social :
PA du Bourgneuf
371 rue Joseph Rouxel
56350 RIEUX

RCS VANNES 822 841 490

DECISION ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 24 MARS 2022

Monsieur Alexis REGENT, agissant en qualité d'associé unique de la Société à Responsabilité Limitée à caractère unipersonnel "A.J.M. COUVERTURE ZINGUERIE" au capital de 2 000 €, dont le siège est à RIEUX (56350) PA du Bourgneuf - 371 rue Joseph Rouxel, s'est prononcé en faveur des résolutions suivantes :

- après avoir pris connaissance des comptes et du bilan de l'exercice social clos le 30 SEPTEMBRE 2021, déclare approuver ces comptes ainsi que les opérations qui y sont traduites.

- décide d'affecter le bénéfice net comptable, soit **TRENTE CINQ MILLE CINQUANTE TROIS EUROS** (35 053 €), au compte "Autres réserves".

En application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique rappelle que des dividendes ont été distribués pour 20 000 € lors de l'Assemblée Générale en date du 28/03/2019 et pour 50 000 € lors de la Décision en date du 21/01/2020.

- décide d'approuver les conventions intervenues au cours de l'exercice :

- la prise en charge des cotisations sociales obligatoires et facultatives de la gérance ;
- la poursuite du bail commercial avec la SCI REGENT-HERVOUETTE moyennant un loyer annuel de 22 140 €.

- et décide d'accomplir toutes formalités requises par la Loi en conséquence de la résolution qui précède.

Monsieur Alexis REGENT
Associé Unique



Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

le 25 MAI 2022

D 2022 / 2706

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 040	764	276	428
Fonds commercial	37 000		37 000	37 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 528	1 710	3 818	4 607
Installations techniques, matériel et outillage	99 744	34 586	65 158	45 483
Autres immobilisations corporelles	141 324	63 295	78 028	70 748
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	3 856		3 856	3 520
Autres titres immobilisés	15 918		15 918	15 731
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 800		1 800	1 800
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	306 209	100 356	205 853	179 318
Stocks				
Matières premières et autres approv.	52 995		52 995	25 788
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	20 933		20 933	72 677
Fournisseurs débiteurs	157		157	1 734
Personnel				1 639
Etat, Impôts sur les bénéfices				11 991
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 291		3 291	3 686
Autres créances	1 628		1 628	1 509
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	108 003		108 003	77 235
Charges constatées d'avance	1 968		1 968	5 402
TOTAL ACTIF CIRCULANT	188 975		188 975	201 661
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	495 183	100 356	394 828	380 979

AR

Bilan

	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	2 000	2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	200	200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	93 945	63 934
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	35 053	30 010
Subventions d'investissement	1 530	2 070
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	132 728	98 215
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	138 143	169 234
<i>Découverts et concours bancaires</i>		1
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	138 143	169 236
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	23 461	23 461
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 761	43 156
<i>Personnel</i>	9 966	7 109
<i>Organismes sociaux</i>	34 497	29 501
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	1 268	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	5 173	8 725
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	831	1 577
Dettes fiscales et sociales	51 735	46 912
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	262 100	282 764
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	394 828	380 979

AR

Règles et méthodes comptables

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

le 25 MAI 2022

D 2022/2406

Désignation de la société : SARL A.J.M.COUVERTURE ZINGUERIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 394 828 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 35 053 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets :

2 à 3 ans

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

AR

Règles et méthodes comptables

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 coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

AR

XIV Règles et méthodes comptables

Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

AR

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	37 000			37 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	769	271		1 040
Immobilisations incorporelles	37 769	271		38 040
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 528			5 528
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	71 079	41 665	13 000	99 744
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 620	1 734		5 354
- Matériel de transport	104 597	25 562	195	129 963
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 175	1 832		6 007
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	188 998	70 792	13 195	246 595
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 520	336		3 856
- Autres titres immobilisés	15 731	187		15 918
- Prêts et autres immobilisations financières	1 800			1 800
Immobilisations financières	21 051	523		21 574
ACTIF IMMOBILISE	247 818	71 586	13 195	306 209

AR

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	271	70 792	523	71 586
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	271	70 792	523	71 586
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		13 195		13 195
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		13 195		13 195

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

30/09/2021

Éléments achetés	37 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	

Total	37 000
--------------	---------------

AR

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	341	423		764
Immobilisations incorporelles	341	423		764
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	920	790		1 710
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 595	14 930	5 939	34 586
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 234	584		1 818
- Matériel de transport	38 247	19 149	36	57 361
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 162	1 955		4 116
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	68 159	37 408	5 975	99 591
ACTIF IMMOBILISE	68 500	37 831	5 975	100 356

AR

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 29 776 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 800		1 800
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	20 933	20 933	
Autres	5 076	5 076	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 968	1 968	
Total	29 776	27 976	1 800

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	119
Total	119

AR

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 262 100 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à 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				
- à plus de 1 an à l'origine	138 143	43 160	92 315	2 669
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 761	48 761		
Dettes fiscales et sociales	51 735	51 735		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	23 461	23 461		
Produits constatés d'avance				
Total	262 100	167 117	92 315	2 669
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	16 800			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	47 570			
(**) Dont envers les associés	23 461			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 23 461 euros.

AR

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 646
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	31
Primes de bilan CAP	7 500
Charges sociales - charges à payer	734
RSI - M REGENT A.	10 999
Etat - autres charges à payer	40
c.e.t charge à payer	626
Total	23 576

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Maintenance, période d'avance	1 114		
Assurances, période d'avance	854		
Total	1 968		

AR

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	845 772		845 772
Etudes			
Prestations de services	7 809		7 809
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	853 581		853 581

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures	465 552	4 970
Achats d'autres approvisionnements	11 521	
Achats de matériel, équipements et travaux	6 073	
Achats non stockés de matières et fournitures	7 629	
TOTAL	490 775	4 970

Charges et Produits exceptionnels

AR

Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	7 220	
Amortissements des immobilisations	2 067	
Produits des cessions d'éléments d'actif		13 333
Subventions d'investissement virées au résultat		540
TOTAL	9 287	13 873

AR

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 4 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers	2	
Total	3	

Copie certifiée conforme le gérant.

Argem

AR