RCS : LA ROCHE SUR YON
Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00912
Numéro SIREN : 478 689 003
Nom ou dénomination : ALLETRU BARREAU

Ce dépôt a été enregistré le 10/01/2023 sous le numéro de dépôt 247

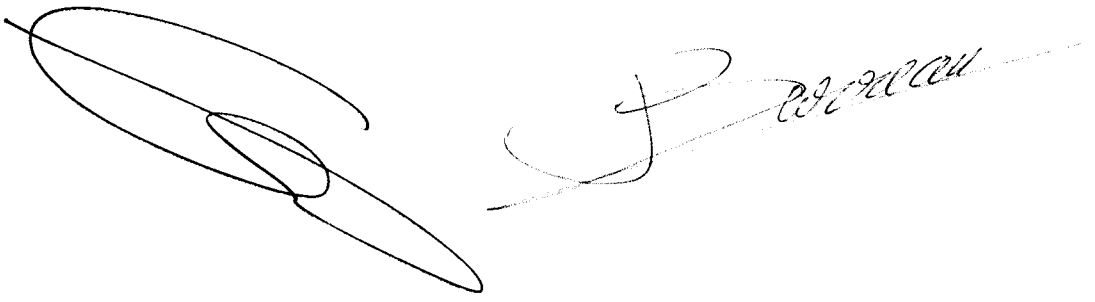
**ALLETRU BARREAU**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 8 000 €**
**Siège social : ZI de la Guerche, 5 Rue de l'Industrie**
**85500 LES HERBIERS**
**478 689 003 RCS LA ROCHE SUR YON**

---

**COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2022**

**EXERCICE DU 1ER OCTOBRE 2021 AU 30 SEPTEMBRE 2022**

*Certifié conforme,*
*La Présidente*



(1)

# BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS ALLETRU BARREAU — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : 5 rue de l'industrie 85500 LES HERBIERS — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 47868903000018 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 30/09/2022

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | AC | | |
| | | Frais de développement * | CX | CQ | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | AG | 5 108 | |
| | | Fonds commercial (1) | AH | AI | | 19 400 |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | AK | | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | AM | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | AO | | |
| | | Constructions | AP | AQ | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | AS | 42 811 | 354 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | AU | 359 215 | 85 454 |
| | | Immobilisations en cours | AV | AW | | |
| | | Avances et acomptes | AX | AY | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | CT | | |
| | | Autres participations | CU | CV | | 16 010 |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | BC | | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | BE | | 5 410 |
| | | Prêts | BF | BG | | |
| | | Autres immobilisations financières* | BH | BI | | |
| | | TOTAL (II) | BJ | BK | 407 135 | 126 628 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | BM | | 25 829 |
| | | 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 | | |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | BW | | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | BY | | 343 060 |
| | | Autres créances (3) | BZ | CA | | 42 139 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC | | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) | CD | CE | | |
| | | Disponibilités | CF | CG | | 358 628 |
| Comptes de régularisation | | Charges constatées d'avance (3)* | CH | CI | | 2 094 |
| | | TOTAL (III) | CJ | CK | | 771 751 |
| | | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | |
| | | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | |
| | | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | |
| | | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 1A | 407 135 | 898 380 |

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 sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2022

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

Désignation de l'entreprise SAS ALLETRU BARREAU — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....) | DA | 8 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 800 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | 235 676 |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | |
| | Report à nouveau | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 121 845 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 366 321 |
| 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 | 90 200 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 136 379 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 145 850 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 159 628 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 532 058 |
| | Ecarts de conversion passif* **(V)** | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 898 380 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | Ecart de réévaluation libre | 1D | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus–values à long terme * | | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | EG | 485 881 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | |

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

Cegid Group

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

DGFiP N° 2052 2022

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

Désignation de l'entreprise : SAS ALLETRU BARREAU — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | | FB | | FC | | |
| | Production vendue — biens * | FD | 1 161 | FE | | FF | 1 161 | |
| | Production vendue — services * | FG | 1 976 389 | FH | | FI | 1 976 389 | |
| | **Chiffres d'affaires nets *** | FJ | 1 977 550 | FK | | FL | 1 977 550 | |
| | Production stockée* | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 19 633 | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 1 797 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 121 | |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 1 999 102 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 642 750 | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | ( 5 853) | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 550 412 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 19 482 | |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 419 066 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 190 301 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — – dotations aux amortissements* | | | | | GA | 41 084 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — – dotations aux provisions* | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 297 | |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 1 857 543 | |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 141 559 | |
| 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 | 13 569 | |
| | 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 | 13 569 | |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 1 697 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | 1 697 | |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | 11 871 | |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 153 431 | |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise SAS ALLETRU BARREAU — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 13 750 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 13 750 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 18 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 8 274 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 8 292 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | 5 457 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | (IX) | HJ | |
| Impôts sur les bénéfices * | (X) | HK | 37 043 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 2 026 422 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 1 904 577 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 121 845 |

RENVOIS

| | | | |
|---|---|---|---|
| (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) | 1G | |
| (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) | 1H | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.) | HX | |
| (6ter) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | |
| | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 630 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | |
| | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 | | obligatoires A9 |
| | Dont cotisations facultatives Madelin A7 | | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

| | Exercice N Charges exceptionnelles | Exercice N Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 18 | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 8 274 | |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | | 13 750 |
| | | |
| | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N Charges antérieures | Exercice N Produits antérieurs |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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

Cegid Group

# Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS ALLETRU BARREAU

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 898 380 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 121 845 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 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, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

# Règles et méthodes comptables

### Amortissements

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

* 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

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 produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, 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 exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

# Règles et méthodes comptables

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 consistant à présenter 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.

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.

# 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 | 19 400 | | | 19 400 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 5 109 | | | 5 109 |
| **Immobilisations incorporelles** | **24 509** | | | **24 509** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Instal.générales, agencements et aménagements constr | | | | |
| - Instal.techniques, matériel et outillage industriels | 43 166 | | | 43 166 |
| - Instal.générales, agencements aménagements divers | 112 623 | 3 034 | 17 663 | 97 994 |
| - Matériel de transport | 293 765 | 46 600 | 25 417 | 314 948 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 33 781 | 1 077 | 3 131 | 31 727 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **483 334** | **50 711** | **46 210** | **487 835** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 6 010 | 10 000 | | 16 010 |
| - Autres titres immobilisés | 4 290 | 1 120 | | 5 410 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **Immobilisations financières** | **10 300** | **11 120** | | **21 420** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **518 143** | **61 831** | **46 210** | **533 764** |

# 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 | | 50 711 | 11 120 | 61 831 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | | **50 711** | **11 120** | **61 831** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 46 210 | | 46 210 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | | **46 210** | | **46 210** |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | 30/09/2022 |
|---|---|
| Éléments achetés | 19 400 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | |
| **Total** | **19 400** |

# 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 | 5 109 | | | 5 109 |
| **Immobilisations incorporelles** | **5 109** | | | **5 109** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Instal.générales, agencements, aménagements construc. | | | | |
| - Instal.techniques, matériel et outillage industriels | 41 535 | 1 276 | | 42 811 |
| - Instal.générales, agencements aménagements divers | 108 008 | 3 189 | 17 663 | 93 535 |
| - Matériel de transport | 230 127 | 31 747 | 17 142 | 244 731 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 19 208 | 4 872 | 3 131 | 20 949 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **398 878** | **41 085** | **37 936** | **402 027** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **403 986** | **41 085** | **37 936** | **407 135** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 387 294 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 | | | |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 343 061 | 343 061 | |
| Autres | 42 139 | 42 139 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 2 094 | 2 094 | |
| **Total** | **387 294** | **387 294** | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Divers produits à recevoir | 25 421 |
| **Total** | **25 421** |

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 532 058 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 | 90 201 | 44 024 | 46 177 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 145 850 | 145 850 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 159 628 | 159 628 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 136 379 | 136 379 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **532 058** | **485 882** | **46 177** | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 85 949 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 39 114 | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 euros.

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Etat charges à payer | 2 828 |
| **Total** | **2 828** |

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d avance | 2 094 | | |
| **Total** | **2 094** | | |

**ALLETRU BARREAU**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 8 000 €**
**Siège social : ZI de la Guerche, 5 Rue de l'Industrie**
**85500 LES HERBIERS**
**478 689 003 RCS LA ROCHE SUR YON**

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 12 DECEMBRE 2022**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022**

**Résultat de l'exercice**

Bénéfice 121 845.17 €

**Prélèvement sur les réserves**

Sur le compte « autres réserves » 8 154.83 €

*Portant le solde du compte à la somme de 227 521.80 €*

**Dividendes**

A titre de dividendes 130 000.00 €

**Total** **130 000.00 €** **130 000.00 €**

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

**Rappel des dividendes distribués**

Selon l'article 243 bis du C.G.I., je précise que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivants :

| Exercice | Montant total des dividendes | Dividendes éligibles à la réfaction des 40 % | Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % |
|---|---|---|---|
| AGO 08/04/2022 | 300 000 € | 300 000 € | / |
| 30/09/2021 | 85 000 € | 85 000 € | / |
| 30/09/2020 | 85 000 € | 85 000 € | / |
| 30/09/2019 | 85 000 € | 85 000 € | / |

Certifié conforme
CBK FINANCIERE
Associée unique Présidente,

*Représentée par M. Christophe BARREAU*
*et M. Gaëtan ALLETRU*

**ALLETRU BARREAU**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 8 000 €**
**Siège social : ZI de la Guerche, 5 Rue de l'Industrie**
**85500 LES HERBIERS**
**478 689 003 RCS LA ROCHE SUR YON**

---

## PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 12 DECEMBRE 2022

L'an 2022, le 12 décembre à 9h,

Les associés de la société ALLETRU BARREAU, société par actions simplifiée au capital de 8 000 €, divisé en 800 parts de 10 € chacune, se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle, au siège social, sur convocation faite de la Présidente.

Il établi une feuille de présence signée par les associés présents.

Sont présents ou représentés :

- La société CBK FINANCIERE, titulaire de 600 parts en pleine propriété
- La société YAG, titulaire de 200 parts en pleine propriété

Seuls associés de la société et représentant en tant que tels la totalité des parts composant le capital social de la société.

L'assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

L'assemblée est présidée par Christophe BARREAU, cogérant de la société CBK Financière, Présidente de la société ALLETRU BARREAU.

Le Président rappelle que l'assemblée générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

**ORDRE DU JOUR**

- Rapport de gestion de la Présidente
- Approbation des comptes clos le 30 septembre 2022
- Affectation du résultat de l'exercice
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce

Le président dépose sur le bureau et met à disposition des membres de l'assemblée :
- La feuille de présence
- L'inventaire et les comptes annuels clos le 30 septembre 2022
- Le rapport de la Présidente
- Le rapport spécial de la Présidente sur les conventions visées à l'article L. 227.10 du code de commerce
- Le texte des projets de résolutions

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président présente à l'assemblée les comptes de l'exercice écoulé et le rapport de gestion établi par la gérance.

Le Président donne lecture à l'assemblée du rapport spécial de la Présidente sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

**PREMIERE RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la Présidente, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

L'assemblée générale prend acte, conformément à l'article 223 quater du code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé, aucune somme n'a été enregistrée au titre de dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du code général des impôts.

En conséquence, elle donne à la Présidente quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 30 septembre 2022.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale approuve la proposition de la Présidente et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 121 845.17 € de la manière suivante :

| | | |
|---|---|---|
| **Résultat de l'exercice** | | |
| Bénéfice | 121 845.17 € | |
| **Prélèvement sur les réserves** | | |
| Sur le compte « autres réserves » | 8 154.83 € | |
| *Portant le solde du compte à la somme de 227 521.80 €* | | |
| **Dividendes** | | |
| A titre de dividendes | | 130 000.00 € |
| **Total** | **130 000.00 €** | **130 000.00 €** |

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

**Rappel des dividendes distribués**

Selon l'article 243 bis du C.G.I., je précise que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivants :

| Exercice | Montant total des dividendes | Dividendes éligibles à la réfaction des 40 % | Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % |
|---|---|---|---|
| AGO 08/04/2022 | 300 000 € | 300 000 € | / |
| 30/09/2021 | 85 000 € | 85 000 € | / |
| 30/09/2020 | 85 000 € | 85 000 € | / |
| 30/09/2019 | 85 000 € | 85 000 € | / |

**TROISIEME RESOLUTION**

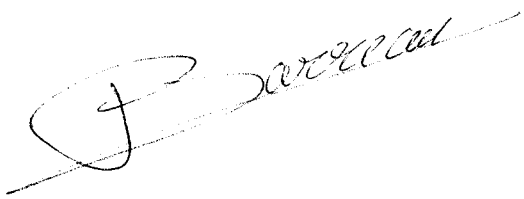
L'assemblée générale après avoir entendu la lecture du rapport spécial de la Présidente sur les conventions visées à l'article L 227-10 du code de commerce, approuve successivement chacune des conventions mentionnées dans ce rapport.

Chaque intéressé n'ayant pas pris part au vote de la convention le concernant, cette résolution est adoptée à l'unanimité des autres associés présents ou représentés.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par les gérants.

Christophe BARREAU



Gaëtan ALLETRU

