

RCS : PERIGUEUX

Code greffe : 2402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00111

Numéro SIREN : 422 734 236

Nom ou dénomination : A.M.C.

Ce dépôt a été enregistré le 01/06/2022 sous le numéro de dépôt 1725



ANNEXE



Signé électroniquement le 12/05/2022 par
Mathias JAUMOUILLE





Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A.M.C.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2021, dont le total est de 6 885 588 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 460 405 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2020 au 31/10/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2021 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, 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.

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 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

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 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 vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.



Règles et méthodes comptables

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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.

Méthodologie 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.



Règles et méthodes comptables

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	381 885			381 885
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	381 885			381 885
- Terrains	145 152			145 152
- Constructions sur sol propre	711 624			711 624
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	87 961			87 961
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	120 494	1 434		121 927
- Installations générales, agencements aménagements divers	286 083			286 083
- Matériel de transport	486			486
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	137 169	2 985		140 154
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 488 968	4 419		1 493 387
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 829			1 829
Immobilisations financières	1 829			1 829
ACTIF IMMOBILISE	1 872 682	4 419		1 877 101



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		4 419		4 419
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		4 419		4 419
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2021
Éléments achetés	381 885
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	381 885

Le fonds de commerce figure au bilan pour sa valeur d'achat ou d'apport.

la valeur d'inventaire du fonds correspond à sa valeur d'utilité pour l'entreprise.

elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise.

lorsque des évènements externes ou internes , tels que les conditions de marché notamment, sont susceptibles de provoquer une perte de valeur, aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	34 402			34 402
- Constructions sur sol propre	431 187	3 213		458 969
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	86 649	1 312		87 961
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	115 117	1 557		116 673
- Installations générales, agencements aménagements divers	180 562	19 777		200 339
- Matériel de transport	242	244		486
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	98 283	11 983		110 267
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	946 441	38 086		1 009 096
ACTIF IMMOBILISE	946 441	38 086		1 009 096

Actif circulant



Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 92 180 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à - de 1 an	Echéances à + de 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 829		1 829
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	15 804	15 804	
Autres	59 490	59 490	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	15 056	15 056	
Total	92 180	90 351	1 829
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS CPTE A TERME	104
Total	104





Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 412 688,00 euros décomposé en 25 793 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/04/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	446 304
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	446 304
Affectations aux réserves	446 304
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	446 304

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/11/2020	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/10/2021
Capital	412 688				412 688
Réserve légale	41 269				41 269
Réserves générales	4 063 411	446 304	446 304		4 509 715
Résultat de l'exercice	446 304	-446 304	460 405	446 304	460 405
Total Capitaux Propres	4 963 672		906 709	446 304	5 424 077



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 461 511 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à - de 1 an	Echéances à + de 1 an	Echéances à + 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	53 009	14 318	38 690	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 098 649	1 098 649		
Dettes fiscales et sociales	238 282	238 282		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	71 570	71 570		
Produits constatés d'avance				
Total	1 461 511	1 422 820	38 690	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	16 297			
(**) Dont envers les associés	48 957			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	1 148
DETTES PROV./CONGES PAYES	46 748
CHARGES SOCIALES/PROV.CP	9 621
TAXES A PAYER	13 748
Total	71 265

Autres informations



Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 385 721 euros et se repartissent comme suit :

- Autres dettes: 385 721 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	15 056		
Total	15 056		



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			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	6 749 582		6 749 582
Produits des activités annexes	28 128		28 128
TOTAL	6 777 709		6 777 709





Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :
25 031 euros



Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	412 688,00	412 688,00	412 688,00	412 688,00	412 688,00
Nombre d'actions ordinaires	25 793,00	25 793,00	25 793,00	25 793,00	25 793,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	6 187 596,00	6 074 842,69	6 378 215,16	6 183 003,66	6 777 709,39
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	658 736,10	599 366,64	574 368,04	691 250,12	698 787,33
Impôts sur les bénéfices	166 210,00	148 705,00	131 455,00	172 790,00	172 275,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	378 626,30	349 932,54	357 805,97	446 304,49	460 404,87
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	19,10	17,47	17,17	20,10	20,41
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	14,68	13,57	13,87	17,30	17,85
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	17	21	21	21	21
Montant de la masse salariale	546 076,77	568 342,28	579 380,87	520 793,26	631 883,37
Montant des sommes versées en avantages sociaux	143 741,36	149 607,67	148 168,75	110 889,17	115 745,74

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

Désignation de l'entreprise :SAS A.M.C.															Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12																
Adresse de l'entreprise 1 IMPASSE TULOU P 24430 MARSAC SUR L ISLE															Durée de l'exercice précédent* 12																
Numéro SIRET*		4	2	2	7	3	4	2	3	6	0	0	0	1	7											Néant ☐ *					
																									Exercice N clos le, 31/10/2021						
															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										
		Fonds commercial (1)													AH	381 884					AI						381 884				
		Autres immobilisations incorporelles													AJ						AK										
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles													AL						AM										
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains													AN	145 151					AO	34 401					110 750				
		Constructions													AP	799 585					AQ	546 929					252 655				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels													AR	121 927					AS	116 673					5 254				
		Autres immobilisations corporelles													AT	426 722					AU	311 091					115 630				
		Immobilisations en cours													AV						AW										
		Avances et acomptes													AX						AY										
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	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	1 829					BI						1 829				
	TOTAL (II)															BJ	1 877 100					BK	1 009 096					868 004			
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	3 919 898					BU	194 042					3 725 856				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes													BV	10 510					BW						10 510				
		Clients et comptes rattachés (3)*													BX	15 804					BY	4 515					11 288				
		Autres créances (3)													BZ	59 490					CA						59 490				
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé													CB						CC										
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)													CD	500 104					CE						500 104				
Disponibilités													CF	1 695 276					CG						1 695 276						
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*													CH	15 056					CI						15 056					
	TOTAL (III)													CJ	6 216 140					CK	198 557					6 017 582					
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)													CW																	
	Primes de remboursement des obligations (V)													CM																	
	Ecart de conversion actif* (VI)													CN																	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)															CO	8 093 241					1A	1 207 653					6 885 587			
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 :											

Désignation de l'entreprise			SAS A.M.C.		Néant ☐ *	
					Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 412 688 .)				DA	412 688
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence		EK	)	DC	
	Réserve légale (3)				DD	41 268
	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'oeuvres originales d'artistes vivants*		EJ	)	DG	4 509 715
	Report à nouveau				DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	460 404
	Subventions d'investissement				DJ	
	Provisions réglementées *				DK	
	TOTAL (I)				DL	5 424 077
	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	53 008
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI	)	DV	48 957
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	1 098 649
	Dettes fiscales et sociales				DY	238 282
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ	
	Autres dettes				EA	22 612
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB	
TOTAL (IV)				EC	1 461 510	
Ecart de conversion passif* (V)				ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	6 885 587	
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C	
		Dont	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	1 422 819
(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

A.M.C
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 412 688 EUROS
SIEGE SOCIAL : 1, IMPASSE TULOUP
24430 MARSAC SUR L'ISLE
422 734 236 RCS PERIGUEUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 AVRIL 2022

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2021 s'élevant à 460 404,87 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	460 404,87 euros
En totalité au compte "autres réserves"	

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 avril 2021 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Monsieur Mathias JAUMOUILLE
Président