

RCS : FREJUS Code greffe : 8303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

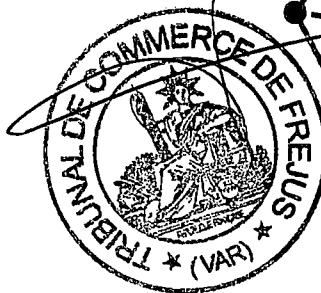
Numéro de gestion : 1986 B 40018 Numéro SIREN : 335 062 741 Nom ou dénomination : A.U.M. FINANCES

Ce dépôt a été enregistré le 11/04/2022 sous le numéro de dépôt 1692



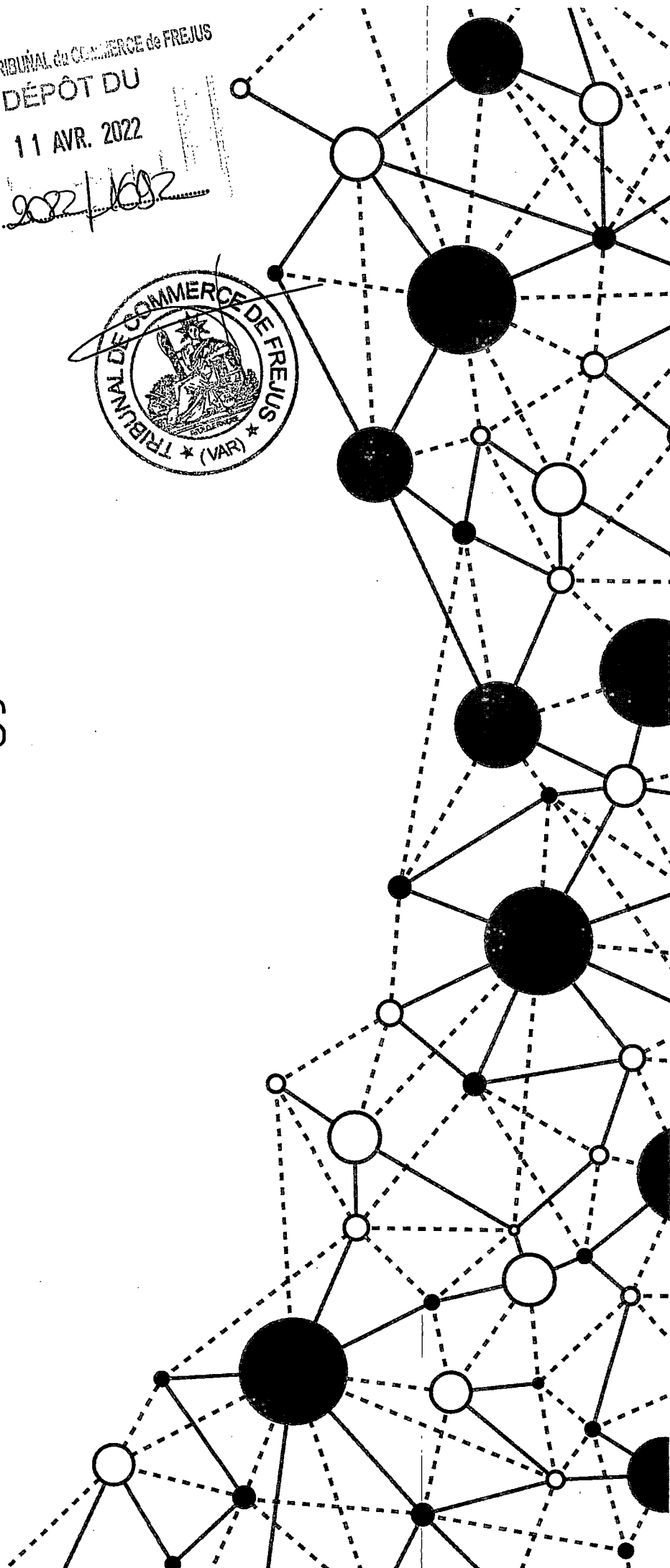
GREFFE du TRIBUNAL du COMMERCE de FREJUS
DÉPÔT DU
11 AVR. 2022
N° 2022/1692

A.U.M. Finances



Comptes annuels

Certifiés conformes
La Gérance
Le 31 mars 2022



A.U.M. Finances

Actif			Au 30/09/2021			Au 30/09/2020
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	3 764	3 764		
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	3 764	3 764		
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	526	526		
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	526	526		
	Immobilisations financières ³⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	266 694		266 694	266 694
		Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières		1 060		1 060	1 060	
TOTAL		267 754		267 754	267 754	
Total de l'actif immobilisé			272 044	4 290	267 754	267 754
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes	8 899		8 899	
	Créances ²⁾	Clients et comptes rattachés	306 000		306 000	199 200
		Autres créances	174 594		174 594	211 055
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	480 594		480 594	410 255	
Divers	Valeurs mobilières de placement	177 917	78	177 838	177 401	
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	17 106		17 106	22 608	
	TOTAL	195 023	78	194 945	200 010	
Charges constatées d'avance			9 945		9 945	9 945
Total de l'actif circulant			694 462	78	694 384	620 210
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			966 507	4 369	962 138	887 965
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

A.U.M. Finances

Passif		Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 152 500)	152 500	152 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	15 250	15 250
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	130 023	124 312
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	147 204	5 710
	Situation nette avant répartition	444 977	297 773
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		444 977	297 773
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	369 620	379 552
	Total	369 620	379 552
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Produits constatés d'avance	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	539	456
	Dettes fiscales et sociales	147 000	177 783
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		32 400
	Instruments de trésorerie		
Total		147 540	210 639
Total des dettes et des produits constatés d'avance		517 160	590 192
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		962 138	887 965
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	0	0
	à moins d'un an	517 160	590 192
(3) dont emprunts participatifs			

A.U.M. Finances

		France	Exportation	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	450 000		450 000	334 000
	Chiffre d'affaires net	450 000		450 000	334 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits			23	173
Total				450 023	334 173
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			19	19
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			51 085	51 126
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 280	3 369
	Salaires et traitements			93 209	171 386
	Charges sociales			101 612	102 886
	Dotations - sur immobilisations amortissements				
	d'exploitation - sur actif circulant provisions				
Autres charges	- pour risques et charges				
				0	
Total				250 209	328 790
Résultat d'exploitation		A		199 814	5 383
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			658	650
	Reprises sur provisions, transferts de charges			1 968	2 432
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 032	
Total				3 658	3 082
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			78	1 968
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 452	787
Total				1 530	2 755
Résultat financier		D		2 127	327
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		201 941	5 710

A.U.M. Finances

		Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	94	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	94	
Résultat exceptionnel		F	-94
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	54 643
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		147 204	5 710
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	1 552	1 550
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SARL A.U.M. Finances

Annexe de base aux comptes de l'exercice
clos-le 30/09/2021

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan.....	2
2.1. Actif	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	2
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.3. Immobilisations financières	3
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations	4
2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	4
2.1.3.1.2. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations	4
2.1.4. Stocks.....	5
2.1.4.1. Stocks de produits achetés.....	5
2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués	5
2.1.5. Produits à recevoir	5
2.1.6. Créances	6
2.1.7. Disponibilités et divers	7
2.2. Passif.....	7
2.2.1. Capitaux propres	7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	7
2.2.1.2. Capital	7
2.2.2. Provisions pour risques et charges	8
2.2.3. Dettes financières et autres dettes	8
2.2.4. Charges à payer	10
3. Informations relatives au compte de résultat.....	10
4. Impôt sur les bénéfices	10
5. Autres informations	11
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi	11
5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail.....	12
5.3. Engagements hors bilan	13

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

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

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les activités ont été affectées par COVID-19 sur l'exercice 2021, via sa filiale. A la date de clôture, aucun ajustement comptable lié à la crise sanitaire n'a été nécessaire.

A la date d'arrêté des comptes, dans le contexte de cette épidémie, la société a d'ores et déjà adapté son organisation et ses modes de travail mais n'a pas sollicité les aides de l'Etat :

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

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

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

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
Cash Aum 393 143 318	236 375 343 312	99,98% 0	236 235 236 235		2 004 692 6 425	
	Observation :					
Aum Eurotel 382 304 376	30 500 42 373	99,98% 0	30 459 30 459		8 220 6 230	
	Observation :					
Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
	Observation :					

2.1.3.1.2. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Filiales (françaises et étrangères) non reprises au § A	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
	Brute	Nette			
	Observation :				

Participations (françaises et étrangères) non reprises au § A	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
	Brute	Nette			
	Observation :				

2.1.4. Stocks

2.1.4.1. Stocks de produits achetés

Pas de stock

2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués

Pas de stock

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	200
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	96 000
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	96 200

2.1.6. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		1 060	-	1 060
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		306 000	306 000	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	75	75	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		174 520	174 520	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		9 945	9 945	-	
TOTAL		491 600	490 540	1 060	

2.1.7. Disponibilités et divers

Différence d'évaluation sur les valeurs mobilières de placement

La valeur liquidative des VMP détenues à la date de clôture est de 213.880 €. Cette valorisation représente une plus-value latente non comptabilisée en produits de 54 643 €, mais déjà fiscalisée dont 10 070 € au titre de la charge d'impôt société de l'exercice.

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	152 500	-	-	152 500
Primes, réserves et écarts	139 563	5 711	-	145 273
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	5 711	147 205	5 711	147 205
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	297 773	152 915	5 711	444 978

Le capital est composé de 500 parts sociales de 305 euros de valeur nominale.

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

2.2.2. Provisions pour risques et charges

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

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	539	539	-	-
Personnel et comptes rattachés	58 901	58 901	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	11 493	11 493	-	-
Impôts sur les bénéfices	54 643	54 643	-	-



TVA	19 288	19 288	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	2 676	2 676	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	369 620	369 620	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	517 161	517 161	-	-

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	4 000
Charges sociales provisionnées	1 475
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	450
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	43 072
Sécurité sociale	4 627
Autres charges fiscales	1 929
Divers	-
TOTAL	55 553

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	450 000	-	450 000
Chiffre d'affaires net	450 000	-	450 000

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	201 942	-94
Impôts : Au taux de : 15% Sur PVL	-54 643	-
	-	-
Résultat après impôts	147 299	-94

5. Autres informations

5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	-	-
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

Non applicable

5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements :					
- Cumuls exercices antérieurs					
- Dotations de l'exercice					
TOTAL					
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs					
- Exercices					
TOTAL					
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	-	-
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL					
Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus					
- A plus d'1 an et 5 ans au plus					
- A plus de 5 ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice					

5.3. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	
Cautions données		-
Cautions reçues		-
Nantissements et hypothèques		-

A.U.M. FINANCES
Société à responsabilité limitée
au capital de 152 500 euros
Siège social : Zone Artisanale - Route des Plages
83990 SAINT TROPEZ
335 062 741 RCS FREJUS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2022

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021
SOUMISE ET ADOPTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 147 204,66 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	147 204,66 euros
Autres réserves	130 023,23 euros

AFFECTATION

Dividendes de 154 300 euros par distribution :

- | | |
|-----------------------------|------------------|
| ▪ Du résultat de l'exercice | 147 204,66 euros |
| ▪ Des Autres réserves | 7 095,34 euros |

L'assemblée générale ordinaire décide à l'unanimité des associés que les dividendes versés au titre de la présente assemblée générale seront, de façon dérogatoire à la clé de répartition statutaire et à titre exceptionnel, versés de la façon suivante :

- 9,26 % sera versé au profit de Madame Suzanne RISCHEBE ;
- 45,37 % sera versé au profit de Monsieur Philippe RISCHEBE ;
- 45,37 % sera versé au profit de Monsieur Emmanuel RISCHEBE.

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 308,60 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social dans les neuf mois de la clôture de l'exercice social.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le/ou AGOE du	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 septembre 2020	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros
30 septembre 2019	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros
AGOE du 30 12 2019	100 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros
AGOE du 07 08 2019	22 600,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros
30 septembre 2018	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

La Gérance

