

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00427

Numéro SIREN : 804 503 183

Nom ou dénomination : A&D

Ce dépôt a été enregistré le 19/11/2021 sous le numéro de dépôt 6840

N° : 16015992

Devise

EURO

2021:15:56

D.G.I 2050
BILAN ACTIF

6860

19 NOV. 2021

Du

EXERCICE

01/07/2020

Au

30/06/2021

2021 - 13 - 4 - 5

Durée de l'exercice		12 mois	Durée de l'exercice précédent			12 mois			
		Brut		Amort. et prov.		Net N		Net N-1	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
Frais d'établissement		AB		AC					
Frais de développement		CX		CQ					
Concessions, brevets et similaires		AF		AG					
Fonds commercial (1)		AH		AI					
Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK					
Avances et acomptes sur immob. incorp.		AL		AM					
Terrains		AN		AO					
Constructions		AP		AQ					
Inst. techn. maté. et outillage indus.		AR		AS					
Autres immobilisations corporelles		AT		AU					
Immobilisations en cours		AV		AW					
Avances et acomptes		AX		AY					
Participation évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT					
Autres participations		CU	373 312	CV		373 312		373 312	
Créances rattachées à des participations		BB	59 226	BC		59 226		38 406	
Autres titres immobilisés		BD		BE					
Prêts		BF		BG					
Autres immobilisations financières		BH		BI					
TOTAL (II)		BJ	432 538	BK		432 538		411 718	
Matières premières Appro.		BL		BM					
En cours de produc. de biens		BN		BO					
En cours de produc. de services		BP		BQ					
Produits inter. et finis		BR		BS					
Marchandises		BT		BU					
Avances et acomptes versés sur commande		BV		BW					
Clients et comptes rattachés (3)		BX		BY					
Autres créances (3)		BZ		CA					
Capital souscrit appelé non versé		CB		CC					
V.M.P. dont actions propres :		CD		CE					
Disponibilités		CF	3 740	CG		3 740		3 259	
Charges constatées d'avance (3)		CH		CI					
TOTAL (III)		CJ	3 740	CK		3 740		3 259	
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)		CW							
Prime de remb. des obligations (V)		CM							
Ecart de conversion actif (VI)		CN							
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	436 279	IA		436 279		414 977	
Droit au bail			(2) à - 1 an	CP		(3) à + 1 an	CR		
Clause de réserve de propriété - immob			stocks			créances			

				N	N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(dont versé :)	7 600	DA	7 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	
	Ecarts de réévaluation (2)	(dt écart d'équivalence)	EK	DC	
	Réserve légale (3)			DD	760
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3) (dt rés. spéc. prov. pour fluctuation des cours)		B1	DF	
	Autres Réserves (dt réserve relative achat oeuvres origin. art. vivants)		EJ	DG	322 722
	Report à nouveau			DH	
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	54 693
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées			DK	
			TOTAL (I)	DL	385 775
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
			TOTAL (II)	DO	
PROVRSQUESCHARGES	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
			TOTAL (III)	DR	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	35 461
	Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	15 041
	Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés			DX	
	Dettes Fiscales et Sociales			DY	271
	Dettes sur Immobilisations et Comptes rattachés			DZ	
	Autres Dettes			EA	
	Produits constatés d'avance (4)			EB	
CPTREGU			TOTAL (IV)	EC	50 503
	Ecarts de conversion passif	(V)		ED	
			TOTAL GENERAL (I à V)	EE	436 279

RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
	(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
	(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	43 876	33 149
	(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	87	98

Compte de résultat de l'exercice

EXERCICE

20/10/2021:15:57

Du

01/07/2020

ISTEA 2021 - 13 - 4 - 5

(en liste)

Au

30/06/2021

	France		Exportation		Total	Exercice N-1
Ventes de marchandises	FA		FB		FC	
Production vendue - biens	FD		FE		FF	
Production vendue - services	FG		FH		FI	
Chiffre d'affaires net	FJ		FK		FL	
Production stockée					FM	
Production immobilisée					FN	
Subventions d'exploitation					FO	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (9)					FP	
Autres produits (1) (11)					FQ	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)					FR	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	
Variation de stocks (marchandises)					FT	
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	
Autres achats et charges externes (3)					FW	3 004
Impôts taxes et versements assimilés					FX	
Salaires et traitements					FY	1 174
Charges sociales (10)					FZ	
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements					GA	
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	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)					GF	4 178
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	-4 178
Bénéfice attribué ou perte transférée			(III)		GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré			(IV)		GI	
Produits financiers de participations (5)					GJ	59 520
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	20
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
Différences positives de change					GN	
Produits nets sur valeurs mobilières de placement					GO	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)					GP	59 540
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	667
Différences négatives de change					GS	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placements					GT	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)					GU	667
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	58 872
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	54 693

DOSSIER : 16015992

D.G.I 2053
COMPTE DE RESULTAT
(suite)

Devise EURO
Du 01/07/2020
Au 30/06/2021

20/10/2021:15:57
ISTEA 2021 - 13 - 4 - 5

		Exercice N	Exercice N - 1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	38 705	78 805
Reprise sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	38 705	78 805
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6bis)	HE		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	38 705	78 805
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	38 705	78 805
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK		
Total des produits (I+III+V+VII)	HL	98 245	140 130
total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	HM	43 551	84 633
5 - BENEFICE OU PERTE (Total produits - total des charges)	HN	54 693	55 497

(1) dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) dont produits de locations immobilières	HY		
(2) dont produits d'exploit. afférents à des exercices antérieurs (à dét. au (8)	IG		
(3) dont crédit-bail mobilier	HP		
(3) dont crédit-bail immobilier	HQ		
(4) dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antér. (à dét. au (8)	IH		
(5) dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6bis) dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238b du CGI)	HX		
(6ter) dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
(6ter) dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9) dont transferts de charges	A1		
(10) dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5		
(11) dont produits redevances pour concessions de brevets, de licences	A3		
(12) dont charges redevances pour concessions de brevets, de licences	A4		
(13) dont primes et cotisations sociales professionnelles			
FacultatIVES	A6	Obligatoires	A9
dont cotisations facultatives Madelin	A7		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
(7) Détail des produits et des charges exceptionnels (détail en annexe page suivante)			
(8) Détail des produits et des charges sur exercices antérieurs (détail en annexe page suivante)			

20/10/2021:15:57

ISTEA 2021 - 13 - 4 - 5

(7) - Charges et produits exceptionnels

Libellés	Charges	Produits

(8) - Charges et produits antérieurs

Libellés	Charges	Produits

CADRE A - IMMOBILISATIONS					Val brute des immo début de l'exercice		Augmentations				
							Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exo ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports, vir de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD		KE		KF
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI
	Construction sur sol propre		dont composants	L9			KJ		KK		KL
	Construction sur sol d'autrui		dont composants	M1			KM		KN		KO
	Constructions instal générales, agencement, aménagement de constructions		dont composants	M2			KP		KQ		KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		dont composants	M3			KS		KT		KU
	Autres immo. corporelles - Instal génér, agencemts, amgmts divers						KV		KW		KX
	Autres immo. corporelles - Matériel de transport						KY		KZ		LA
	Autres immo. corporelles - Matériel de bureau et informatique, mobilier						LB		LC		LD
	Autres immob. corporelles - Emballages récupérables et divers						LE		LF		LG
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ
	Avances et acomptes						LK		LL		LM
	TOTAL III						LN		LO		LP
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G	373 312	8M		8T
	Autres participations						8U	38 406	8V		8W
	Autres titres immobilisés						1P		1R		1S
	Prêts et autres immobilisations financières						1T		1U		1V
	TOTAL IV						LQ	411 718	LR		LS
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)						OG	411 718	OH		OJ

		Diminutions				Réévaluation légale					
CADRE B - IMMOBILISATIONS		par virement de poste à poste		par cession à des tiers mises hors service résultant d'une mise en éq		Valeur brute des immo à la fin de l'exercice		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice			
CORPORELLES	INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		C0		D0		D7	
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV		LW		IX	
	Terrains		IP		LX		LY		LZ		
	Constructions sur sol propre		IQ		MA		MB		MC		
	Constructions sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF		
	Constructions - Instal génér, agencemts, aménagements divers		IS		MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		ML		
	Autres immo. corp. - Instal génér, agencemts, amngmts divers		IU		MM		MN		MO		
	Autres immo. corp. - Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR		
	Autres immo. corp. - Mat de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT		MU		
	Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers		IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF		
			TOTAL III	IY		NG		NH		NI	
	FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		0U		M7	373 312	0W
		Autres participations		10		0X	38 705	0Y	59 226	0Z	
		Autres titres immobilisés		11		2B		2C		2D	
		Prêts et autres immobilisations financières		12		2E		2F		2G	
		TOTAL IV		13		NJ	38 705	NK	432 538	2H	
		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		14		0K	38 705	0L	432 538	0M	

D.G.T 2024 BIS
Tableau des écarts
de réévaluation
sur immobilisations amortissables

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments amortissements	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés	Montant cumulé à la fin de l'exercice	provision spéciale à la fin de l'exercice
	1	2	3	4	5	6
1 - Concessions, brevets et droits simil.						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Instal. tech. mat. et out. industriel						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
10 - TOTAUX						

CADRE B		
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal		
1 - Fraction incluse dans la provision au début de l'exercice		
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-	
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=	

C A D R E A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE							
		montant début		augmentations		diminutions		montant fin	
		1		2		3		4	
MMOBILISATIONS AMORTISSABLES									
Frais d'établissement et développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE		PF		PG		PH	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions sur sol propre		PM		PN		PO		PQ	
Constructions sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU	
Constructions inst. générales, agencements, aménagements constructions		PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immo. corp. - Inst génée, agencts, aménag. divers		QD		QE		QF		QG	
Autres immo. corp. - Matériel de transport		QH		QI		QJ		QK	
Autres immo. corp - Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL		QM		QN		QO	
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU		QV		QW		QX	
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	ON		OP		OQ		OR	

C.A.D.R.E B		VENTIL. DES DOT. AMORT. DE L'EX													
MMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement	
		Différentiel de durée et autres		Mode dégressif		Amortissement fiscal exceptionnel		Différentiel de durée et autres		Mode dégressif		Amortissement fiscal exceptionnel		net des amortissements à la fin de l'exercice	
		1		2		3		4		5		6			
Frais d'établissements	TOTAL I	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles	TOTAL II	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions sur sol propre		Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions sur sol d'autrui		R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions inst. générales, agencemts, aménagements		S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques matériel et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immo. corp. - Inst généré, agencmts, aménag. livrés		U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immo. corp. - Matériel de transport		U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immo. corp - Mat de bureau et informat. mobilier		V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immo. corp - Emballages récupérables et livrés		W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
	TOTAL III	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation	TOTAL IV	NL						NM						NO	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
TOTAL GENERAL NON VENTILE (NP+NQ+NR)		Y7		TOTAL GENERAL NON VENTILE (NS+NT+NU)				Y8		TOTAL GENERAL NON VENTILE (NW-NY)				Y9	

CADRE C	net début	augmentations	dotations exer.		net fin	
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	1	2	3		4	
Frais d'émission d'emprunts à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

NATURE DES PROVISIONS		montant début	dotations	reprises	montant fin
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	II	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
TOTAL I		3Z	TS	TT	TU
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%		D3	D4	D5	D6
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marché à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	Provisions pour dépréciation sur immobilisations incorporelles	6A	6B	6C	6D
	Provisions pour dépréciation sur immobilisations corporelles	6E	6F	6G	6H
	Provisions pour dépréciation sur immo. - Titres mis en équivalence	02	03	04	05
	Provisions pour dépréciation sur immobilisation - Titres de participation	9U	9V	9W	9X
	Provisions pour dépréciation sur immo. - autres immobilisations financières	06	07	08	09
	Provisions pour dépréciation sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Provisions pour dépréciation sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises d'exploitation			UE	UF	
Dont dotations et reprises financières			UG	UH	
Dont dotations et reprises exceptionnelles			UJ	UK	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du CGI.					10

CADRE A - ETAT DES CREANCES			Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			UL	59 226	UM		UN	59 226
Prêts (1) (2)			UP		UR		US	
Autres immobilisations financières			UT		UV		UW	
Clients douteux ou litigieux			VA					
Autres créances clients			UX					
Créance représent. de titres prêtés (prov dépré ant cst)	UO		Z1					
Personnel et comptes rattachés			UY					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ					
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices			VM					
Etat et autres collectivités publiques - Taxe sur la valeur ajoutée			VB					
Etat et autres coll. publiques - Autres impôts, taxes et versmts assimilés			VN					
Etat et autres collectivités publiques - Divers			VP					
Groupes et associés (2)			VC					
Débiteurs divers			VR					
Charges constatées d'avance			VS					
TOTALUX			VT	59 226	VU		VV	59 226
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			VD					
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			VE					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF					

CADRE B - ETAT DES DETTES			Montant brut		A 1 an au plus		+ 1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles			7Y					
Autres emprunts obligataires			7Z					
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit à 1 an max à l'origine			VG	87	87			
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit à plus d'un an à l'origine			VH	35 374	28 746	6 627		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A					
Fournisseurs et comptes rattachés			8B					
Personnel et comptes rattachés			8C					
Sécurité sociale et autres organismes			8D					
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices			8E					
Etat et autres collectivités publiques - T.V.A.			VW					
Etat et autres collectivités publiques - Obligations cautionnées			VX					
Etat et autres collectivités publiques - Autres impôts, taxes et assimilés			VQ					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J					
Groupe et associés (2)			VI	15 041	15 041			
Autres dettes			8K					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie			Z2					
Produits constatés d'avance			8L					
TOTALUX			VY	50 503	VZ	43 876	6 627	
1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			VJ		(2) Mont. div. empr. et det. contract.		VL	15 041
1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			VK	33 110				

REGLES ET METHODES COMPTABLES

A. Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables et dans le respect du principe de prudence et conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 26 décembre 2016, et du plan comptable général 2016.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance de l'exercice.

La méthode de base, retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité, est la méthode des coûts historiques.

B. Mode et Méthode d'évaluation

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Le Règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et publié au JO du 28 décembre 2016. A ce titre, si un ou plusieurs éléments constitutifs d'un actif ont chacun des utilisations différentes ou procurent des avantages économiques à l'entreprise selon un rythme différent, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

Sur ces bases, une analyse des éléments constitutifs des biens immobilisés a été menée. Ce travail a amené à constater que les immobilisations corporelles détenues par l'entreprise ne pourraient pas être décomposées, soit du fait de leur caractère d'immobilisations complexes spécialisées correspondant à des éléments qui, bien que séparables par nature, sont techniquement liés par leur fonctionnement, soit par le caractère non significatif des composants identifiés.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées généralement admises par la profession.

2. Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est, le cas échéant, constituée pour tenir compte de la valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

3. Créances et Dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provisions, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

4. La crise sanitaire COVID

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités n'ont pas été affectées par l'épidémie de Covid-19.

L'activité de l'entreprise n'a pas été impactée.

5. L'effectif moyen : Néant

AUBAN
Société à responsabilité limitée
au capital de 286 720 euros
Siège social : 33 Route du Puits Mesnard, Eraville
16120 BELLEVIGNE
512 542 747 RCS ANGOULEME

	TEXTE DES PROJETS DE RESOLUTIONS A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 10 NOVEMBRE 2021
--	--

PREMIERE RESOLUTION - APPROBATION DES COMPTES

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance des comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2021 et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes approuve l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2021 lesquels font apparaître un bénéfice de 172 211 euros.

L'assemblée générale constate, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées aux articles 39, 4 et 39, 5 du Code général des impôts.

En conséquence, elle donne quitus à la gérance pour l'exécution de son mandat au cours dudit exercice.

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 172 211 euros de la manière suivante :

Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 172 211 euros.**

Affectation

Dotation aux réserves :

- **Dotation aux autres réserves, soit 172 211 euros**

Répartition après affectation

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 1 557 536 euros et celui des réserves à 1 242 144 euros.

Rappel des dividendes distribués

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	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
30/06/2020	30 000	0	0
30/06/2019	30 000	0	0
30/06/2018	30 000	0	0

TROISIÈME RESOLUTION - ABSENCE DE CONVENTIONS REGLEMENTEES

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial mentionnant l'absence de conventions de la nature de celles visées à l'article L 223-19 du Code de commerce, en prend acte purement et simplement.

QUATRIÈME RESOLUTION - MODIFICATION DE LA REMUNERATION DU GERANT

L'assemblée générale décide de modifier de la façon suivante la rémunération du Gérant :

REMUNERATION MENSUELLE BRUTE DE 200 €

Il est rappelé que les cotisations sociales afférentes à cette rémunération sont prises en charge par la Société.

CINQUIÈME RESOLUTION - RATIFICATION DE LA REMUNERATION DU GERANT

L'assemblée générale décide de ratifier la rémunération brute allouée au Gérant au cours de l'exercice pour un montant de 2 400 euros.

Il est rappelé que les cotisations sociales afférentes à cette rémunération sont prises en charge par la Société.

AUBAN
Société à responsabilité limitée
au capital de 286 720 euros
Siège social : 33 Route du Puits Mesnard, Eraville
16120 BELLEVIGNE
512 542 747 RCS ANGOULEME

	TEXTE DES PROJETS DE RESOLUTIONS A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 10 NOVEMBRE 2021
--	---

PREMIERE RESOLUTION - APPROBATION DES COMPTES

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance des comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2021 et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes approuve l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2021 lesquels font apparaître un bénéfice de 172 211 euros.

L'assemblée générale constate, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées aux articles 39, 4 et 39, 5 du Code général des impôts.

En conséquence, elle donne quitus à la gérance pour l'exécution de son mandat au cours dudit exercice.

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 172 211 euros de la manière suivante :

Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 172 211 euros.**

Affectation

Dotation aux réserves :

- **Dotation aux autres réserves, soit 172 211 euros**

Répartition après affectation

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 1 557 536 euros et celui des réserves à 1 242 144 euros.

Rappel des dividendes distribués

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	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
30/06/2020	30 000	0	0
30/06/2019	30 000	0	0
30/06/2018	30 000	0	0

TROISIÈME RESOLUTION - ABSENCE DE CONVENTIONS REGLEMENTEES

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial mentionnant l'absence de conventions de la nature de celles visées à l'article L 223-19 du Code de commerce, en prend acte purement et simplement.

QUATRIÈME RESOLUTION - MODIFICATION DE LA REMUNERATION DU GERANT

L'assemblée générale décide de modifier de la façon suivante la rémunération du Gérant :

REMUNERATION MENSUELLE BRUTE DE 200 €

Il est rappelé que les cotisations sociales afférentes à cette rémunération sont prises en charge par la Société.

CINQUIÈME RESOLUTION - RATIFICATION DE LA REMUNERATION DU GERANT

L'assemblée générale décide de ratifier la rémunération brute allouée au Gérant au cours de l'exercice pour un montant de 2 400 euros.

Il est rappelé que les cotisations sociales afférentes à cette rémunération sont prises en charge par la Société.

AUBAN
Société à responsabilité limitée
au capital de 286 720 euros
Siège social : 33 Route du Puits Mesnard, Eraville
16120 BELLEVIGNE
512 542 747 RCS ANGOULEME

	RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2021 ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 10 NOVEMBRE 2021
--	--

Chers associés,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle en application des statuts et des dispositions du Livre deuxième du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 30/06/2021, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Au cours de l'exercice écoulé, l'activité a été similaire à celle de l'année précédente.

Le résultat dégagé au cours de l'exercice est d'un montant de 172 212 €.

Le résultat de l'exercice correspond à un résultat courant de 172 173 €, augmenté d'un résultat exceptionnel de 39 €. Il est en évolution défavorable de 11 151 € par rapport à l'exercice précédent.

Cette évolution est liée aux éléments suivants :

Une diminution des dividendes versés par les sociétés filles :

- la SARL Etablissements BANCHEREAU 180 000 € (185 400 € en N-1), s'ajoute aux dividendes la rémunération du compte courant associé pour un montant de 1 071€,
- la SARL Trans BBP n'a rien distribué sur cet exercice.

Les charges ont diminué, essentiellement les frais bancaires.

Les capitaux propres sont en progression de 142 212 €, ils s'élèvent à 1 557 536 €.

ACTIVITES DES FILIALES

Au 30 juin 2021, le total de bilan de la SARL Ets BANCHEREAU est de 14 766 780 €.

L'actif est principalement constitué de :

- Immobilisations : immeubles, distillerie et matériels de distillation et de vieillissement des EDV (2 061 974 € VNC)
- Stocks essentiellement de vins et EDV, dont une grosse part sous contrat auprès des maisons de Cognac (9 786 092 €)

La situation nette est de 2 998 326 €.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée.

Au 30 juin 2021, le total de bilan de la SARL Trans BBP est de 315 078 €.

L'actif est principalement constitué de :

- Immobilisations : camions, bennes et citernes : 47 569 € (VNC)
- Créances d'exploitation pour 212 125 € (dont 176 561 € auprès de la SARL Ets Banchereau)

La situation nette est de 188 052 €.

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée.

EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il est précisé qu'aucun événement important n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date d'établissement du présent rapport.

EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

L'activité du prochain exercice devrait se situer à un niveau proche de l'activité de l'exercice écoulé.

EXPOSE SUR LES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

La situation de la Société à la clôture de l'exercice écoulé apparaît dans le tableau ci-dessous, qui résume le bilan et souligne les variations intervenues dans les comptes depuis l'exercice précédent

BILAN	30/06/2021 12 mois	30/06/2020 12 mois
BILAN ACTIF		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valorisations similaires		
Fonds commercial		
Total des immobilisations incorporelles	0	0
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillage industriel		
Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations en cours		
Total des immobilisations corporelles	0	0
Autres participations	427 000	427 000
Autres titres immobilisés	0	0
Autres immobilisations financières	1 153 081	988 511
Total des immobilisations financières	1 580 081	1 415 511
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 580 081	1 415 511
ACTIF CIRCULANT		
Matières premières et approvisionnements	0	0
Stocks et en-cours	0	0
Avances et acomptes sur commandes	0	0
Créances clients et comptes rattachés	0	0
Autres créances	0	0
Créances	0	0
Disponibilités	259	1 652
Total des disponibilités hors charges constatées d'avance	259	1 652
Charges constatées d'avance	0	0
TOTAL ACTIF CIRCULANT	259	1 652
TOTAL ACTIF	1 580 340	1 417 163

BILAN PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	286 720	286 720
Primes d'émission, de fusion, d'apport	0	0
Réserve légale	28 672	28 673
Autres réserves	1 069 931	91 568
RESULTAT DE L'EXERCICE	172 211	183 363
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	1 557 535	1 415 324
AUTRES FONDS PROPRES		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	154	151
Emprunts et dettes financières diverses	21 000	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 353	1 352
Dettes fiscales et sociales	297	336
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	0	0
TOTAL DETTES	22 804	1 839
TOTAL PASSIF	1 580 340	1 417 163

L'activité de la société au cours de l'exercice se trouve résumée dans le tableau qui suit, regroupant les postes les plus significatifs du compte de résultat, ainsi que leur évolution par rapport à l'exercice précédent :

COMPTE DE RESULTAT	30/06/202112 mois	30/06/202012 mois
Chiffre d'affaires net (hors taxes)	0	0
Coût des achats et charges externes	5 556	6 205
VALEUR AJOUTEE	-5 557	-6 205
Subventions d'exploitation	0	0
Impôts, taxes et versements assimilés	29	30
Charges de personnel	905	23
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-8 892	-9 534
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	0	0
Autres produits	0	0
Dotations aux amortissements et provisions	0	0
Autres charges	5	0
RESULTAT D'EXPLOITATION	-8 897	-9 534
Résultat financier	181 070	192 900
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	172 173	183 363
Résultat exceptionnel	16 539	73 500
RESULTAT NET COMPTABLE	172 211	183 363

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2021 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le bilan et le compte de résultat figurent en annexe.

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 172 211 euros de la manière suivante:

Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 172 211 euros.**

Affectation

Dotation aux réserves :

- **Dotation aux autres réserves, soit 172 211 euros**

Répartition après affectation

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 1 557 536 euros et celui des réserves à 1 242 144 euros.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
30/06/2020	30 000	0	0
30/06/2019	30 000	0	0
30/06/2018	30 000	0	0

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

Fait à BELLEVIGNE

Le 15/10/2021

Agnès AUGER

A&D
Société à responsabilité limitée
au capital de 7 600 euros
Siège social : 33 Route du Puits Mesnard, Eraville
16120 BELLEVIGNE
804 503 183 RCS Angoulême

	ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 10 NOVEMBRE 2021
--	--

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE

30/06/2021

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 54 693 euros de la manière suivante :

Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice : 54 693 euros.**

Affectation

Dotation aux réserves :

- **Dotation aux autres réserves, soit 54 693,86 euros**

Répartition après affectation

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 385 776 euros et celui des réserves à 377 415,87 euros.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée précise qu'il n'a été réalisé aucune distribution de dividendes au cours des trois dernières années.

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Pour copie certifiée conforme,
Daniel BANCHEREAU

