

RCS : LORIENT Code greffe : 5601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00090 Numéro SIREN : 809 385 628 Nom ou dénomination : A A Z RENOV

Ce dépôt a été enregistré le 24/03/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001586

SAS A A Z RENOV

4 rue de Bellevue
56160 GUEMENE SUR SCORFF

Comptes Annuels

2022

Période du 01/10/2020 au 31/03/2022

BM

CABINET BOLLORE MAINGUET 56

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bretagne



A large, stylized handwritten signature in black ink.

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/03/22	Net au 30/09/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	141	141		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	81 640	20 412	61 228	73 474
Installations techniques, matériel et outilla	36 862	32 165	4 697	5 593
Autres immobilisations corporelles	91 758	80 187	11 571	31 829
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	4 352		4 352	3 280
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	600		600	1 210
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	215 353	132 905	82 448	115 386
Stocks				
Matières premières et autres approv.	34 928		34 928	38 734
En cours de production de biens	84 634		84 634	65 868
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	77 954		77 954	101 840
Fournisseurs débiteurs	21 069		21 069	19 019
Personnel	526		526	4 407
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	8 764		8 764	18 444
Autres créances	2 568		2 568	23
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	130 485		130 485	199 777
Charges constatées d'avance	1 212		1 212	1 394
TOTAL ACTIF CIRCULANT	362 141		362 141	449 506
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	577 494	132 905	444 589	564 891

Bilan

	Net au 31/03/22	Net au 30/09/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-104 531	15 054
Résultat de l'exercice	9 841	-119 585
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-83 690	-93 531
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	215 308	245 973
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	215 308	245 973
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 843	2 172
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 655	167 725
<i>Personnel</i>	24 869	26 905
<i>Organismes sociaux</i>	57 092	110 433
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	23 233	25 054
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	4 509	3 047
Dettes fiscales et sociales	109 703	165 438
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	939	2 438
Produits constatés d'avance	83 832	74 676
TOTAL DETTES	528 279	658 422
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	444 589	564 891

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A A Z RENOV

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022, dont le total est de 444 589 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 9 841 euros.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 31/03/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23/06/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2022 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, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 4 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

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

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.

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



- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	141			141
Immobilisations incorporelles	141			141
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	81 640			81 640
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 327	2 534		36 862
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	82 761	210		82 971
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 787			8 787
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	207 516	2 744		210 260
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 280	1 072		4 352
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 210		610	600
Immobilisations financières	4 490	1 072	610	4 952
ACTIF IMMOBILISE	212 146	3 816	610	215 353

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :



Ventilation des augmentations

Virements de poste à poste

Virements de l'actif circulant

Acquisitions	2 744	1 072	3 816
--------------	-------	-------	-------

Apports

Créations

Réévaluations

Augmentations de l'exercice	2 744	1 072	3 816
------------------------------------	--------------	--------------	--------------

Ventilation des diminutions

Virements de poste à poste

Virements vers l'actif circulant

Cessions		610	610
----------	--	-----	-----

Scissions

Mises hors service

Diminutions de l'exercice		610	610
----------------------------------	--	------------	------------

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

- Frais d'établissement et de développement			
- Fonds commercial			
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	141		141
Immobilisations incorporelles	141		141
- Terrains			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	8 166	12 246	20 412
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 735	3 430	32 165
- Installations générales, agencements aménagements divers			
- Matériel de transport	55 710	17 092	72 802
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 009	3 376	7 385
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles	96 620	36 144	132 764
ACTIF IMMOBILISE	96 761	36 144	132 905

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 112 694 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

--	--	--	--

Créances de l'actif immobilisé :

Créances rattachées à des participations

Prêts

Autres	600	600
--------	-----	-----

Créances de l'actif circulant :

Créances Clients et Comptes rattachés	77 954	77 954
---------------------------------------	--------	--------

Autres	32 927	32 927
--------	--------	--------

Capital souscrit - appelé, non versé

Charges constatées d'avance	1 212	1 212
-----------------------------	-------	-------

Total	112 694	112 094	600
--------------	----------------	----------------	------------

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

Fournisseurs - RRR à obtenir	15 298
------------------------------	--------

Etat - produits à recevoir	2 568
----------------------------	-------

Total	17 866
--------------	---------------

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 843 euros.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 528 279 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2023
--	------------	------------	------------

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

215 308

48 129

167 179

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes

rattachés

116 655

116 655

Dettes fiscales et sociales

109 703

109 703

Dettes sur immobilisations et comptes

rattachés

Autres dettes

2 782

2 782

Produits constatés d'avance

83 832

83 832

Total

528 279

361 100

167 179

Emprunts souscrits en cours d'exercice

6 000

Emprunts remboursés sur l'exercice:

36 665

Dettes envers les associés

1 843

Notes sur le bilan

Charges à payer



Fournisseurs - fact. non parvenues

16 206

Taxe d'apprentissage CAP

3 973

Total**20 178**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance



Charges constatées d'avance

1 212

Total**1 212**

Produits constatés d'avance



Produits constatés d'avance

83 832

Total**83 832**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 12 personnes.



Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	1
Ouvriers	8

Total	12
--------------	-----------

Montant des engagements

Les engagements pris pour le compte des dirigeants représentent un montant de 42 000 euros.

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations



Effets escomptés non échus

Avals et cautions

Engagements en matière de pensions

Engagements de crédit-bail mobilier

Engagements de crédit-bail immobilier

Clause retour à meilleure fortune, abandon de compte d'associé au 31/03/2022 Mickaël GUICHARD	14 000
---	--------

Clause retour à meilleure fortune, abandon de compte d'associé au 31/03/2022 David GUICHARD	14 000
---	--------

Clause retour à meilleure fortune, abandon de compte d'associé au 31/03/2022 Cédric GENEVRIER	14 000
---	--------

Autres engagements donnés	42 000
---------------------------	--------

Total	42 000
--------------	---------------

Dont concernant :

Les dirigeants	42 000
----------------	--------

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

A A Z RENOV
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 4 Rue De Bellevue
56160 GUEMENE-SUR-SCORFF
809 385 628 RCS LORIENT

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022 s'élevant à 9 841 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 9 841 euros

Au compte « report à nouveau », en compensation des pertes antérieures. Le solde de ce compte s'élève ainsi à – 94 690 euros.

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

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 30 septembre 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme
Le Président
Mickael GUICHARD

