

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1976 B 00713 Numéro SIREN : 306 590 233 Nom ou dénomination : A.M.S.V.
--

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/017156

BILAN ACTIF

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	11 434		11 434	11 434		
	Autres immobilisations incorporelles	37 515	33 826	3 689	9 133	-5 444	-59.61
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	70 072	70 072				
	Constructions	443 942	443 856	86	259	-173	-66.80
	Installations techniques, matériel et outillage	1 553 882	1 305 793	248 089	218 634	29 455	13.47
	Autres immobilisations corporelles	517 878	306 974	210 903	99 732	111 172	111.47
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	8 878		8 878	8 878		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	20 029		20 029	24 069	-4 040	-16.79
Total II		2 663 629	2 160 522	503 108	372 139	130 969	35.19
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	164 488		164 488	137 706	26 782	19.45
	En-cours de production de biens	203 136		203 136	194 460	8 676	4.46
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis	323 411		323 411	302 516	20 894	6.91
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	670 403		670 403	906 699	-236 296	-26.06
	Autres créances	1 131 158		1 131 158	931 177	199 981	21.48
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	108 000		108 000	108 000		
	Disponibilités	1 106 474		1 106 474	611 538	494 936	80.93
	Charges constatées d'avance (3)	13 883		13 883	17 718	-3 835	-21.64
	Total III	3 720 953		3 720 953	3 209 814	511 138	15.92
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		6 384 582	2 160 522	4 224 060	3 581 953	642 108	17.93

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

20 029

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 350 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	350 000	350 000		
	Réserves				
	Réserve légale	35 000	35 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 479 559	1 325 086	154 473	11.66
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	230 882	154 473	76 409	49.46
	Subventions d'investissement	15 753	4 968	10 785	217.11
	Provisions réglementées				
	Total I	2 111 194	1 869 527	241 667	12.93
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	4 300	4 300		
	Provisions pour charges				
	Total III	4 300	4 300		
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	218 138	211 977	6 161	2.91
	Concours bancaires courants	2 331	2 061	270	13.12
	Emprunts et dettes financières diverses	63 087	51 779	11 308	21.84
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 004 750	897 067	107 682	12.00
	Dettes fiscales et sociales	820 261	545 242	275 020	50.44
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 108 567	1 708 126	400 441	23.44
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 224 060	3 581 953	642 108	17.93

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 990 148

1 575 079

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	6 872 153	1 484 364	8 356 516	6 748 250	1 608 267	23.83
Production vendue de services						
Chiffre d'affaires NET	6 872 153	1 484 364	8 356 516	6 748 250	1 608 267	23.83
Production stockée			29 570	-202 676	232 246	114.59
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			89 118	4 725	84 394	NS
Autres produits			21 348	6 874	14 474	210.57
Total des Produits d'exploitation (I)			8 496 553	6 557 173	1 939 380	29.58
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 918 974	2 008 489	910 486	45.33
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-26 782	-11 095	-15 687	-141.39
Autres achats et charges externes *			2 585 352	2 123 809	461 543	21.73
Impôts, taxes et versements assimilés			50 477	79 763	-29 286	-36.72
Salaires et traitements			1 888 863	1 478 087	410 776	27.79
Charges sociales			555 763	495 560	60 203	12.15
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			130 553	104 435	26 119	25.01
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				16 320	-16 320	-100.00
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 250	21	2 229	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			8 105 450	6 295 388	1 810 063	28.75
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			391 102	261 785	129 317	49.40
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	150	134	16	12.11
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		13	-13	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	150	147	3	2.29
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 087	1 180	-92	-7.83
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 087	1 180	-92	-7.83
2. Résultat financier (V-VI)	-937	-1 033	96	9.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	390 165	260 752	129 413	49.63
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 602	1 442	160	11.07
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1 602	1 442	160	11.07
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	135	10 984	-10 849	-98.77
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	135	10 984	-10 849	-98.77
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 467	-9 542	11 009	115.37
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	89 706	60 293	29 413	48.78
Impôts sur les bénéfices (X)	71 044	36 444	34 600	94.94
Total des produits (I+III+V+VII)	8 498 305	6 558 761	1 939 543	29.57
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 267 423	6 404 289	1 863 134	29.09
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	230 882	154 473	76 409	49.46

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

FINATEC

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	9
Fonds commercial	9
Autres immobilisations incorporelles	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	10
Titres immobilisés	10
Evaluation des matières et marchandises	10
Evaluations des produits et en cours	10
Dépréciation des stocks et en cours	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	11
Evaluation des valeurs mobilières de placement	11
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	11
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	12
Honoraires des commissaires aux comptes	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 224 060.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 356 516.33 Euros et dégageant un bénéfice de 230 881.68 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	48 949		
Terrains	70 072		
Constructions sur sol propre	31 230		
Constructions sur sol d'autrui	412 712		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 430 354		123 528
Installations générales agencements aménagements divers	295 016		39 546
Matériel de transport	52 382		100 008
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 445		2 481
TOTAL	2 320 212		265 562
Autres participations	8 878		
Prêts, autres immobilisations financières	24 069		500
TOTAL	32 947		500
TOTAL GENERAL	2 402 107		266 062

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		48 949	48 949
Terrains			70 072	70 072
Constructions sur sol propre			31 230	31 230
Constructions sur sol d'autrui			412 712	412 712
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 553 882	1 553 882
Installations générales agencements aménagements divers			334 562	334 562
Matériel de transport			152 390	152 390
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			30 926	30 926
TOTAL			2 585 774	2 585 774
Autres participations			8 878	8 878
Prêts, autres immobilisations financières		4 540	20 029	20 029
TOTAL		4 540	28 907	28 907
TOTAL GENERAL		4 540	2 663 629	2 663 629

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	28 382	5 444		33 826
Terrains	70 072			70 072
Constructions sur sol propre	31 230			31 230
Constructions sur sol d'autrui	412 453	173		412 626
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 211 720	94 073		1 305 793
Installations générales agencements aménagements divers	204 143	14 813		218 956
Matériel de transport	52 166	12 627		64 793
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 803	3 422		23 225
TOTAL	2 001 587	125 109		2 126 696
TOTAL GENERAL	2 029 969	130 553		2 160 522

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 444				
Constructions sur sol d'autrui	173				
Instal.techniques matériel outillage indus.	94 073				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 019	2 794			
Matériel de transport	12 627				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 422				
TOTAL	122 315	2 794			
TOTAL GENERAL	127 759	2 794			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	4 300				4 300
TOTAL	4 300				4 300

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	16 320		16 320		
TOTAL	16 320		16 320		
TOTAL GENERAL	20 620		16 320		4 300
Dont dotations et reprises d'exploitation			16 320		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	20 029	20 029	
Autres créances clients	670 403	670 403	
Personnel et comptes rattachés	12 960	12 960	
Taxe sur la valeur ajoutée	58 479	58 479	
Débiteurs divers	1 059 719	1 059 719	
Charges constatées d'avance	13 883	13 883	
TOTAL	1 835 473	1 835 473	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	220 469	102 050	118 419	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 004 750	1 004 750		
Personnel et comptes rattachés	645 604	645 604		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 397	116 397		
Impôts sur les bénéfices	34 600	34 600		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 874	2 874		
Autres impôts taxes et assimilés	20 787	20 787		
Groupe et associés	63 087	63 087		
TOTAL	2 108 567	1 990 148	118 419	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	99 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	92 839			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	53.3537	6 560			6 560

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	11 434			11 434	
Total	11 434			11 434	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	10 720	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	16 521
Autres créances	720
Disponibilités	177
Total	17 418

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 331
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 257
Dettes fiscales et sociales	702 739
Total	831 327

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 883
Total	13 883

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	2
Ouvriers	25
Total	33

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 253 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagements de retraite sont couverts par un contrat souscrit auprès du groupe Apicil.

Un abondement de 7 000 € a été versé sur l'exercice.

A . M . S . V .

Société par actions simplifiée au capital de 350 000 Euros

Siège social :

Z.A. de Mariage, rue des Bruyères (69330) PUSIGNAN

306 590 233 R.C.S. LYON

◆◆◆◆◆◆◆◆◆◆

PROPOSITION POUR L'AFFECTATION DU RESULTAT

De l'exercice clos le **30 SEPTEMBRE 2022** à l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 FEVRIER 2023 :

↳ l'intégralité du bénéfice de l'exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2022 s'élevant à-----	230.881,68 €
↳ augmenté d'une somme de----- prélevée sur le poste AUTRES RÉSERVES.	+ 429.118,32 € -----
↳ TOTAL DIVIDENDE AUX ACTIONS-----	<u>660.000,00 €</u>

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 FEVRIER 2023

L'Assemblée Générale décide de distribuer un dividende global de **660.000 Euros**, soit :

↳ l'intégralité du bénéfice de l'exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2022 s'élevant à-----	230.881,68 €
↳ augmenté d'une somme de----- prélevée sur le poste AUTRES RÉSERVES.	+ 429.118,32 € -----
↳ DIVIDENDE AUX ACTIONS-----	<u>660.000,00 €</u>

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à **100,61 Euros** par action (duquel se déduiront, le cas échéant, les prélèvements sociaux).

Il sera mis en paiement à compter du **1^{er} Avril 2023**.

.../...

.../...

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende ouvre éventuellement droit au profit des actionnaires personnes physiques (sur option du contribuable) à l'abattement de 40 % calculé sur la fraction éligible audit abattement s'élevant à un montant total de 100,61 Euros, soit 100,61 Euros par action, le solde représentant un montant total de 659.899,39 Euros, soit 100,61 Euros par action, n'ouvrant pas droit à l'abattement.

L'Assemblée Générale prend acte de ce qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois exercices précédents.

Le Président,
S.A.R.L. CALM
représentée par Christian BROCARD

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'C. Brocard', written over a horizontal line.

A.M.S.V.

Société par Actions Simplifiée au capital de 350 000 €

Siège social :
Rue des Bruyères – ZA de Mariage
69330 PUSIGNAN

SIREN : 306 590 233

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2022



Nicolas PRIEST

66 quai Charles de Gaulle
Cité Internationale
69006 LYON

Aux Associés

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.M.S.V. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que nous n'avons pas eu connaissance des informations sur les délais de paiement de vos fournisseurs et de vos clients, prévu dans les tableaux, conformément à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 13 février 2023

Cabinet JP. CONSTANT
Nicolas PRIEST
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12		Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)	11 434		11 434	11 434	
	Autres immobilisations incorporelles	37 515	33 826	3 689	9 133	-5 444 -59.61
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains	70 072	70 072			
	Constructions	443 942	443 856	86	259	-173 -66.80
	Installations techniques, matériel et outillage	1 553 882	1 305 793	248 089	218 634	29 455 13.47
	Autres immobilisations corporelles	517 878	306 974	210 903	99 732	111 172 111.47
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	8 878		8 878	8 878	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	20 029		20 029	24 069	-4 040 -16.79
	Total II	2 663 629	2 160 522	503 108	372 139	130 969 35.19
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	164 488		164 488	137 706	26 782 19.45
	En-cours de production de biens	203 136		203 136	194 460	8 676 4.46
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis	323 411		323 411	302 516	20 894 6.91
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	670 403		670 403	906 699	-236 296 -26.06
	Autres créances	1 131 158		1 131 158	931 177	199 981 21.48
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement	108 000		108 000	108 000	
	Disponibilités	1 106 474		1 106 474	611 538	494 936 80.93
	Charges constatées d'avance (3)	13 883		13 883	17 718	-3 835 -21.64
	Total III	3 720 953		3 720 953	3 209 814	511 138 15.92
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 384 582	2 160 522	4 224 060	3 581 953	642 108 17.93

(1) Dont droit au bail
(2) Dont 12 mois d'un an
(3) Dont 12 mois d'un an

20 029

Mode de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

FINATEC



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2022	Exercice N-1 30/09/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 350 000)	350 000	350 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	35 000	35 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 479 559	1 325 086	154 473	11.66
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	230 882	154 473	76 409	49.46
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	15 753	4 968	10 785	217.11
	Provisions réglementées				
	Total I	2 111 194	1 869 527	241 667	12.93
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	4 300	4 300		
	Provisions pour charges				
	Total III	4 300	4 300		
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	218 138	211 977	6 161	2.91
	Concours bancaires courants	2 331	2 061	270	13.12
	Emprunts et dettes financières diverses	63 087	51 779	11 308	21.84
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 004 750	897 067	107 682	12.00
	Dettes fiscales et sociales	820 261	545 242	275 020	50.44
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 108 567	1 708 126	400 441	23.44
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 224 060	3 581 953	642 108	17.93

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 990 148 1 575 079

Mode de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

FINATEX



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	6 872 153	1 484 364	8 356 516	6 748 250	1 608 267	23.83
Production vendue de services						
Chiffre d'affaires NET	6 872 153	1 484 364	8 356 516	6 748 250	1 608 267	23.83
Production stockée			29 570	-202 676	232 246	114.59
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			89 118	4 725	84 394	NS
Autres produits			21 348	6 874	14 474	210.57
Total des Produits d'exploitation (I)			8 496 553	6 557 173	1 939 380	29.58
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 918 974	2 008 489	910 486	45.33
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			-26 782	-11 095	-15 687	-141.39
Autres achats et charges externes *			2 585 352	2 123 809	461 543	21.73
Impôts, taxes et versements assimilés			50 477	79 763	-29 286	-36.72
Salaires et traitements			1 888 863	1 478 087	410 776	27.79
Charges sociales			555 763	495 560	60 203	12.15
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			130 553	104 435	26 119	25.01
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				16 320	-16 320	-100.00
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 250	21	2 229	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			8 105 450	6 295 388	1 810 063	28.75
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			391 102	261 785	129 317	49.40
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

* Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

FINATEC



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		150		134	16	12.11
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)				13	-13	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		150		147	3	2.29
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		1 087		1 180	-92	-7.83
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		1 087		1 180	-92	-7.83
2. Résultat financier (V-VI)		-937		-1 033	96	9.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		390 165		260 752	129 413	49.63
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 602		1 442	160	11.07
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		1 602		1 442	160	11.07
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		135		10 984	-10 849	-98.77
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		135		10 984	-10 849	-98.77
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		1 467		-9 542	11 009	115.37
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		89 706		60 293	29 413	48.78
Impôts sur les bénéfices (X)		71 044		36 444	34 600	94.94
Total des produits (I+III+V+VII)		8 498 305		6 558 761	1 939 543	29.57
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		8 267 423		6 404 289	1 863 134	29.09
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		230 882		154 473	76 409	49.46

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mode de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

FINATEC



ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 224 060.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 8 356 516.33 Euros et dégagant un bénéfice de 230 881.68 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	48 949		
Terrains	70 072		
Constructions sur sol propre	31 230		
Constructions sur sol d'autrui	412 712		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 430 354		123 528
Installations générales agencements aménagements divers	295 016		39 546
Matériel de transport	52 382		100 008
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 445		2 481
TOTAL	2 320 212		265 562
Autres participations	8 878		
Prêts, autres immobilisations financières	24 069		500
TOTAL	32 947		500
TOTAL GENERAL	2 402 107		266 062

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			48 949	48 949
Terrains			70 072	70 072
Constructions sur sol propre			31 230	31 230
Constructions sur sol d'autrui			412 712	412 712
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 553 882	1 553 882
Installations générales agencements aménagements divers			334 562	334 562
Matériel de transport			152 390	152 390
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			30 926	30 926
TOTAL			2 585 774	2 585 774
Autres participations			8 878	8 878
Prêts, autres immobilisations financières		4 540	20 029	20 029
TOTAL		4 540	28 907	28 907
TOTAL GENERAL		4 540	2 663 629	2 663 629

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	28 382	5 444		33 826
Terrains	70 072			70 072
Constructions sur sol propre	31 230			31 230
Constructions sur sol d'autrui	412 453	173		412 626
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 211 720	94 073		1 305 793
Installations générales agencements aménagements divers	204 143	14 813		218 956
Matériel de transport	52 166	12 627		64 793
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 803	3 422		23 225
TOTAL	2 001 587	125 109		2 126 696
TOTAL GENERAL	2 029 969	130 553		2 160 522

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	5 444				
Constructions sur sol d'autrui	173				
Instal.techniques matériel outillage indus.	94 073				
Instal.général.es agenc.aménag.divers	12 019	2 794			
Matériel de transport	12 627				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 422				
TOTAL	122 315	2 794			
TOTAL GENERAL	122 759	2 794			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	4 300				4 300
TOTAL	4 300				4 300

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	16 320		16 320		
TOTAL	16 320		16 320		
TOTAL GENERAL	20 620		16 320		4 300
Dont dotations et reprises d'exploitation			16 320		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an
Autres immobilisations financières	20 029	20 029	
Autres créances clients	670 403	670 403	
Personnel et comptes rattachés	12 960	12 960	
Taxe sur la valeur ajoutée	58 479	58 479	
Débiteurs divers	1 059 719	1 059 719	
Charges constatées d'avance	13 883	13 883	
TOTAL	1 835 473	1 835 473	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	220 469	102 050	118 419	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 004 750	1 004 750		
Personnel et comptes rattachés	645 604	645 604		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 397	116 397		
Impôts sur les bénéfices	34 600	34 600		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 874	2 874		
Autres impôts taxes et assimilés	20 787	20 787		
Groupe et associés	63 087	63 087		
TOTAL	2 108 567	1 990 148	118 419	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	99 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	92 839			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	53.353	6 560			6 560

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186, PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	11 434			11 434	
Total	11 434			11 434	

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	10 720	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2-20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	16 521
Autres créances	720
Disponibilités	177
Total	17 418

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 331
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 257
Dettes fiscales et sociales	702 739
Total	831 327

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 883
Total	13 883

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	2
Ouvriers	25
Total	33

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 253 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagements de retraite sont couverts par un contrat souscrit auprès du groupe Apicil.

Un abondement de 7 000 € a été versé sur l'exercice.