

RCS : FREJUS Code greffe : 8303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 13/06/2023 sous le numéro de dépôt 2183



GREFFE du TRIBUNAL du COMMERCE de FREJUS
DÉPÔT DU
13 JUIN 2023
N° 2023/2183

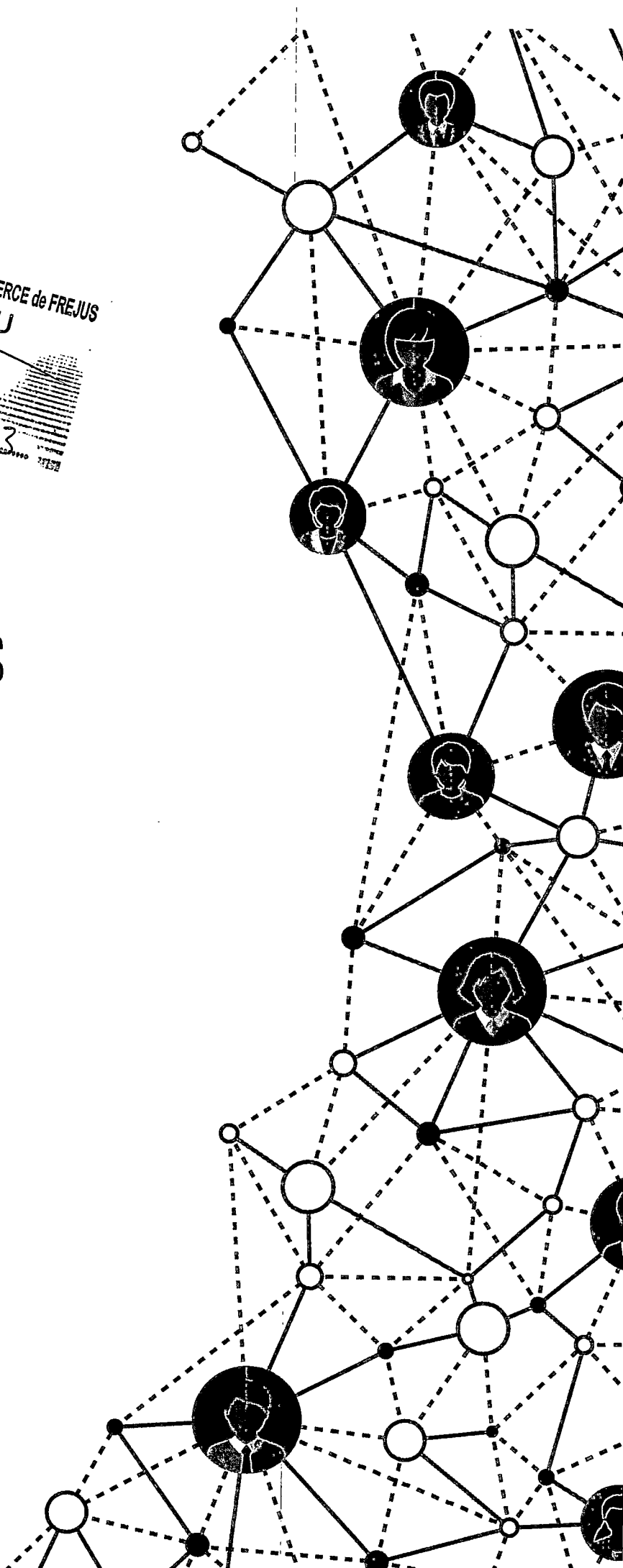
Comptes annuels

A.U.M. Finances

Certifiés conformes
Le Président
le 31/03/2023

30/09/2022

Ce document contient 33 pages



A.U.M. Finances

Actif			Au 30/09/2022			Au 30/09/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	3 764	3 764		
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	3 764	3 764		
		Terrains				
		Constructions				
	Immobilisations financières	Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	526	526		
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	526	526		
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	266 694		266 694	266 694
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	1 060		1 060	1 060
		TOTAL	267 754		267 754	267 754
Total de l'actif immobilisé			272 044	4 290	267 754	267 754
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	Créances	TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes				8 899
		Clients et comptes rattachés	210 000		210 000	306 000
		Autres créances	171 809		171 809	174 594
		Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers	TOTAL	381 809		381 809	480 594	
	Valeurs mobilières de placement	177 917	969	176 947	177 838	
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	17 985		17 985	17 106	
TOTAL			195 902	969	194 933	194 945
Charges constatées d'avance			9 945		9 945	9 945
Total de l'actif circulant			587 656	969	586 687	694 384
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			859 701	5 259	854 442	962 138
Renvois :					1 060	
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

A.U.M. Finances

Passif		Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 152 500)	152 500	152 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	15 250	15 250
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	122 927	130 023
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	15 905	147 204
	Situation nette avant répartition	306 583	444 977
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		306 583	444 977
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	361 639	369 620
	Total	361 639	369 620
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 709	539
	Dettes fiscales et sociales	60 249	147 000
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	124 260	
	Instruments de trésorerie		
Total		186 219	147 540
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		547 858	517 160
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		854 442	962 138
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		0
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques à moins d'un an	547 858	517 160
(3) dont emprunts participatifs			

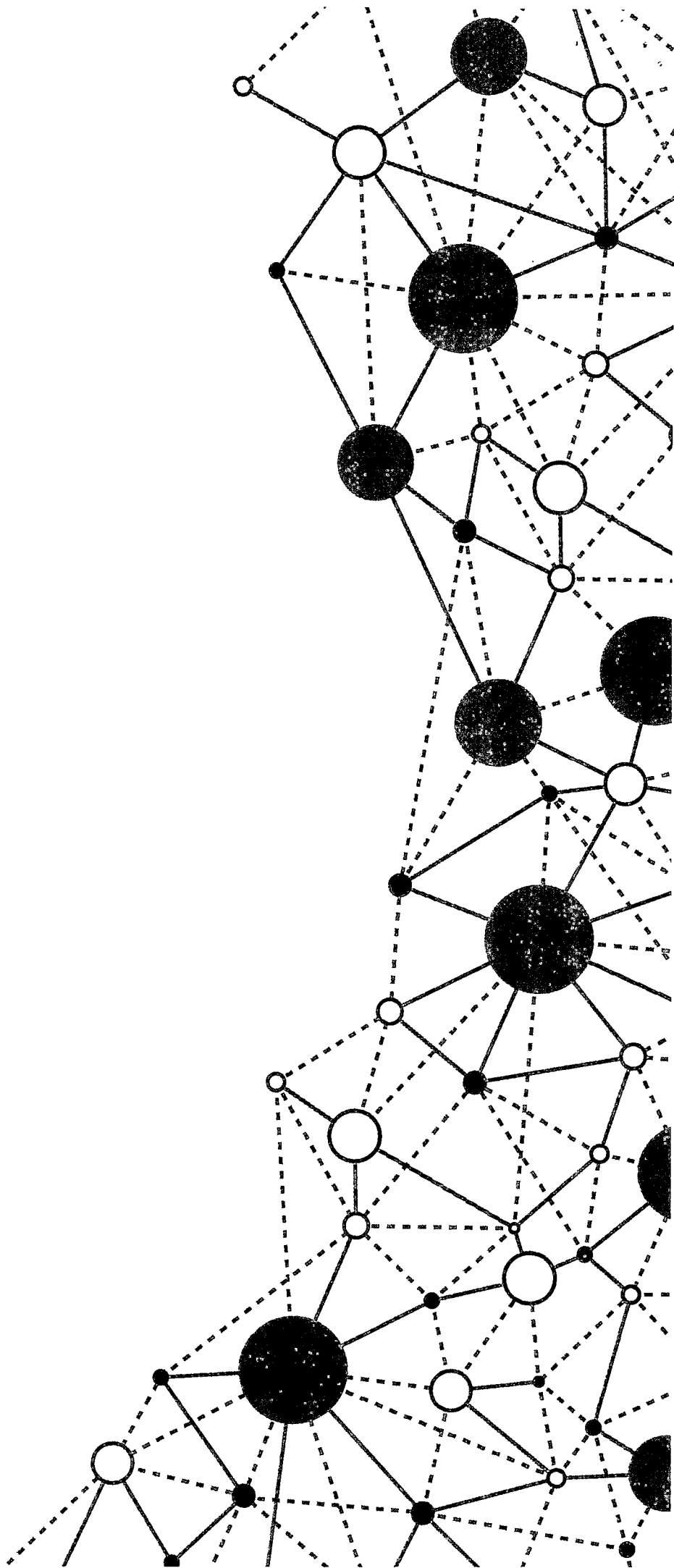
A.U.M. Finances

		France	Exportation	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	266 450		266 450	450 000
	Chiffre d'affaires net	266 450		266 450	450 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			6	23
	Autres produits				
	Total			266 456	450 023
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			21	19
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			56 663	51 085
Produits financiers	Impôts, taxes et versements assimilés			3 007	4 280
	Salaires et traitements			119 298	93 209
	Charges sociales			71 433	101 612
	Dotations · sur immobilisations amortissements				
	d'exploitation · sur actif circulant provisions				
	· pour risques et charges				
	Autres charges			1	0
	Total			250 425	250 209
Résultat d'exploitation		A		16 031	199 814
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Charges financières	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			660	658
	Reprises sur provisions, transferts de charges			78	1 968
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				1 032
Charges financières	Total			739	3 658
	Dotations financières aux amortissements et provisions			969	78
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				1 452
	Total			969	1 530
Résultat financier		D		-230	2 127
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		15 800	201 941

A.U.M. Finances

		Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	104	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	104	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		94
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		94
Résultat exceptionnel		F 104	-94
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	54 643
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		15 905	147 204
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	1 552	1 552
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Annexe





SAS A.U.M. Finances

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 30/09/2022

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan	2
2.1. Actif	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	2
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	2
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	2
2.1.3. Immobilisations financières	3
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations	3
2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	3
2.1.3.1.2. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations	5
2.1.4. Stocks.....	8
2.1.4.1. Stocks de produits achetés	8
2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués	8
2.1.5. Produits à recevoir	8
2.1.6. Créances	9
2.1.7. Disponibilités et divers	11
2.2. Passif	11
2.2.1. Capitaux propres.....	11
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres	11
2.2.1.2. Capital	11
2.2.2. Provisions pour risques et charges.....	12
2.2.3. Dettes financières et autres dettes.....	12
2.2.4. Charges à payer	14
3. Informations relatives au compte de résultat.....	14
4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	15
5. Impôt sur les bénéfices	16
6. Autres informations	16
6.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi	16
6.2. Engagements pris en matière de crédit-bail.....	17
6.3. Engagements hors bilan	18

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

La guerre en Ukraine, qui a commencé le 24 février 2022 et les restrictions prises à l'encontre de la Russie peuvent créer des difficultés pour les activités de production et de distribution et avoir des incidences sur les ventes, les approvisionnements (hausse des cours des matières premières et du prix de l'énergie) et la chaîne de production (non-disponibilité de certaines matières ou composants).

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

La société a été transformé en SAS le 16 septembre 2022.

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

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

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

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

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

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

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

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

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

2.1.3. Immobilisations financières

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

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.		Brute	Nette		Cautions

		Dividendes		Résultats	
CASH AUM	236375	99.98%	0	236 235	2134234
					149366
Observation :					

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus	CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute Nette	Résultats	Cautions
Observation :					

2.1.3.1.2. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

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

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

	Observation :			

2.1.4. Stocks

2.1.4.1. Stocks de produits achetés

Les Stocks suivants : sont évalués selon la méthode (FIFO / du coût unitaire moyen pondéré). Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués

N/A

2.1.5. Produits à recevoir

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

2.1.6. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		1 060	1 060	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		210 000	210 000	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	20 786	20 786	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		151 023	151 023	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		9 945	9 945	-	
TOTAL		392 814	392 814		

2.1.7. Disponibilités et divers

Différence d'évaluation sur les valeurs mobilières de placement

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

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	152 500	-	-	152 500
Primes, réserves et écarts	145 273	-	7 095	138 178
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	147 205	-	131 299	15 906
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	444 978	=	138 394	306 584

Le capital est composé de 500 actions de 500 euros de valeur nominale.

La société a été transformé en SAS le 16 septembre 2022.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

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

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 710	1 710	-	-
Personnel et comptes rattachés	45 700	45 700	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	10 456	10 456	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-

TVA	2 396	2 396	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 698	1 698	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	361 639	361 639	-	-
Autres dettes	124 260	124 260	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	547 859	547 859		

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	4 041
Charges sociales provisionnées	1 391
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	456
RRR à accorder, avoirs à établir	124 260
Participation des salariés	-
Personnel	30 001
Sécurité sociale	3 223
Autres charges fiscales	759
Divers	-
TOTAL	164 131

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	-	-	-
- Services	266 450	-	266 450
Chiffre d'affaires net	266 450	-	266 450

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	15 801	105
Impôts : Au taux de	-	-
Sur PVL	-	-
Résultat après impôts	15 801	105

5. Autres informations

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

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

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le taux d'actualisation utilisé est de : 10

5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

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

5.3. Engagements hors bilan

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

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2023

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022
SOUMISE ET ADOPTÉE**

DEUXIÈME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 15 905,71 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 15 905,71 euros

AFFECTATION

Autres réserves	15 905,71 euros	
Total	15 905,71 euros	15 905,71 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 septembre 2021	154 300,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
30 septembre 2020	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros
30 septembre 2019	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros
AGOE du 30 12 2019	100 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros
AGOE du 07 08 2019	22 600,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	0,00 euros

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Philippe RISCHÉBE

