

RCS : LE MANS Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 00030 Numéro SIREN : 444 920 466 Nom ou dénomination : A POSER

Ce dépôt a été enregistré le 11/10/2023 sous le numéro de dépôt 7584

A POSER
Société à responsabilité limitée
au capital de 7 500 euros
Siège social : 10 rue de Pégase
72650 TRANGE
444 920 466 RCS LE MANS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 JUIN 2023

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 335 621 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	335 621 euros
A titre de dividendes aux associés	300 000 euros
Soit 600 euros par part	
Le solde	35 621 euros

Affecté en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 304 972 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158,3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 : 366 300,00 euros, soit 732,60 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 366 300 euros

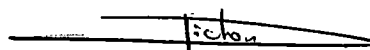
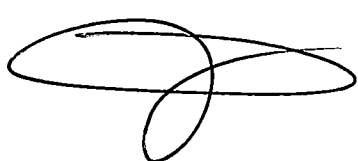
Exercice clos le 31 décembre 2020 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2019 : 850 000 euros, soit 1 700 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 850 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

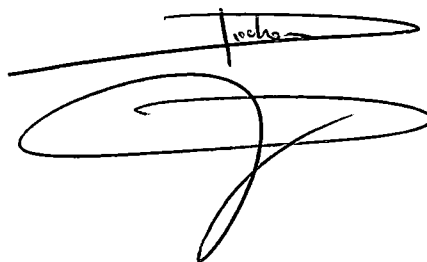
Certifié conforme
La Gérance

A POSER
Société à responsabilité limitée
au capital de 7 500 euros
Siège social : 10, rue de Pégase
72650 TRANGE
444 920 466 RCS LE MANS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

Certifié conforme
La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' or 'G' shape with a horizontal line crossing it near the top.

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		31/12/2022	31/12/2021			
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)			30							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31	13 810	11 560	2 250	4 500			
		Frais de développement								
		Concessions, brevets et droits similaires								
		Fonds commercial (1)								
		Autres immobilisations incorporelles								
		Immobilisations incorporelles en cours								
	Avances et acomptes									
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		8 522	5 898	2 624	2 295			
		Constructions								
		Installations techniques, matériel et outillage industriels								
		Autres immobilisations corporelles								
		Immobilisations en-cours								
	Avances et acomptes	92 772		52 748	40 024	56 314				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)								
		Autres participations								
		Créances rattachées à des participations								
		T.I.A.P								
		Autres titres immobilisés								
		Prêts								
Autres immobilisations financières		100	100					100		
Total (II)			115 204	70 206	44 998	63 209				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32	80 195	22 476	57 719	59 176			
		En-cours de production de biens								
		En-cours de production de services								
		Produits intermédiaires et finis								
		Marchandises								
		Avances et acomptes versés	33							
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	34	166 519	18 521	147 999	74 991			
		Autres créances (3)						38 163	38 163	106 027
		Capital souscrit et appelé, non versé								
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	35							
Instruments de trésorerie										
	Disponibilités	35	698 621		698 621	835 184				
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	642		642	480			
	Total (III)			984 142	40 997	943 145	1 075 858			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		36							
	Primes de remboursement d'obligations (V)									
	Ecarts de conversion actif (VI)									
	TOTAL GENERAL (I à VI)				1 099 346	111 203	988 143	1 139 067		
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an					
Clause de réserve de propriété			Immobilisations :		Stocks :					
					Créances :					

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé :	7 500)	7 500	7 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :	)		
	Réserve légale (3)		750	750
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	) 40		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	)	269 351	407 906
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		335 621	227 745
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total (I)		613 222	643 901
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	Total (III)			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		18 185	22 730
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	43	107 435	167 997
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		71 140	36 711
	Dettes fiscales et sociales		110 034	245 565
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		68 127	22 163
	Instrument de trésorerie			
Comptes régu.	Produits constatés d'avance (4)	44		
	Total (IV)		374 921	495 166
	Ecarts de conversion passif	(V) 44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		988 143	1 139 067
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre			
	(2) Dont Réserve de réévaluation (1976)			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		361 328	476 990
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2022	31/12/2021
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
	Ventes de marchandises	1 658 836				
	Production vendue				1 658 836	1 600 423
	biens					
	services					
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	1 658 836		50	1 658 836	1 600 423
	Production stockée					
	Production immobilisée					
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation				4 809	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				1 759	25 642
	Autres produits (1) (11)				66	256
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				1 665 470	1 626 321
	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				714 204	637 362
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-5 653	20 251
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				131 051	105 099
	Impôts, taxes et versements assimilés				12 569	17 011
	Salaires et traitements			51	217 479	328 654
	Charges sociales (10)				125 205	184 268
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				22 098	15 698
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				10 028	16 963
	Dotations aux provisions					
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres charges (12)				110	392
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				1 227 091	1 325 700
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					438 379	300 621
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			53	3 494	3 879
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)					3 494	3 879
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)			54	175	123
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					175	123
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					3 319	3 756
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					441 698	304 377

COMPTES DE RESULTAT

	Note	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital	55		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (VII)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		284	484
Total des charges exceptionnelles (VIII)		284	484
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-284	-484
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
Impôts sur les bénéfices (X)	58	105 794	76 148
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		1 668 964	1 630 200
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 333 344	1 402 455
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		335 621	227 745

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	1 759	18 178
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	31 030	27 071
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires 31 030		
		personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	1 658 835,59	1 600 423,18
	(15)	Résultat en Euros et centimes	335 620,59	227 745,03

Annexe

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Note 31 - Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 810			13 810
Total	13 810			13 810
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 292	1 230		8 522
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers				
. matériel de transport	88 531			88 531
. matériel de bureau	1 924	2 941	624	4 241
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	97 748	4 171	624	101 294
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	100			100
Total	100			100
Total général	111 658	4 171	624	115 204

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 310	2 250		11 560
Total	9 310	2 250		11 560
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 997	901		5 898
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers				
. Matériel de transport	33 060	17 730		50 790
. Matériel de bureau	1 082	1 500	624	1 958
. Emballages récupérables, divers				
Total	39 139	20 132	624	58 646
Total général	48 449	22 382	624	70 206

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 13 810	+ 9 310	+ 4 500
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 2 250	- 2 250
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 13 810	= 11 560	= 2 250

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 97 748	+ 39 139	+ 58 609
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 4 171		+ 4 171
Dotation de l'exercice		+ 20 132	- 20 132
Cessions ou mises hors service	- 624	- 624	- 0
Valeur en fin d'exercice	= 101 294	= 58 646	= 42 648

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 100
Acquisitions	+
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-
Valeur en fin d'exercice	= 100

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u> - Frais d'établissement - Frais de développement - Concessions, brevets et droits similaires - Fonds commercial - Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	12 A 48 MOIS
<u>Immobilisations corporelles</u> - Terrains - Constructions - Installations techniques, matériels et outillages - Autres immobilisations corporelles	Linéaire	36 A 60 MOIS
- Instal, agencements, aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau - Emballages récupérables, divers	Linéaire	36 A 60 MOIS

Note 32 - Stocks

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.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et 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 toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CCA HERCULE 23	01/01/2023		480		
Cotis. fisc. et soc. TNS constatées	01/01/2023		162		
Total			642		

Note 40 - Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	500	15,00	7 500
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	500	15,00	7 500
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 43 - Dettes

Mouvements des emprunts de l'exercice

Désignation	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Rémboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit	22 719		4 543	18 176
Emprunts divers				
Total	22 719		4 543	18 176

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	18 185	4 591	13 593	
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	18 185	4 591	13 593	
Emprunts et dettes financières divers				
Total	18 185	4 591	13 593	

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Note 60 - Autres informations

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
VALORIMMOREGUL AVOIR	7 000
FAE COTE PATRIMOINE	45 318
AIDES 12 2022	667
INT COURUS 2022 DAT	478
Total	53 463

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	100	100	
Clients douteux ou litigieux	18 608	18 608	
Autres créances-clients	147 911	147 911	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie (antérieurement constituée))			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	19 556	19 556	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	18 607	18 607	
Charges constatées d'avance	642	642	
Totaux	205 424	205 424	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)	18 185	4 592	13 593	
Fournisseurs et comptes rattachés	71 140	71 140		
Personnel et comptes rattachés	31 152	31 152		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 092	32 092		
Impôts sur les bénéfices	33 630	33 630		
Taxe sur la valeur ajoutée	12 301	12 301		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	859	859		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	68 127	68 127		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	267 486	253 893	13 593	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 543			

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total (II)					
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours		15 367	7 109		22 476
Sur comptes clients		15 601	2 920		18 521
Autres dépréciations					
Total (III)		30 968	10 029		40 997
Total (I + II + III)		30 968	10 029		40 997
dont dotations et reprises	- d'exploitation		10 028		
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence: montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					