

RCS : ANGERS Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 01117 Numéro SIREN : 821 899 721 Nom ou dénomination : AAL

Ce dépôt a été enregistré le 08/08/2023 sous le numéro de dépôt 12006

AAL
Société à responsabilité limitée au capital de 643 600 euros
Siège social : Centre commercial Jean XXIII - Extension Sud-Ouest - Bâtiment J -
Avenue Jean XXIII - 49000 ANGERS
821 899 721 RCS ANGERS

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022**

LE 08 AOÛT 2023
ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 136 152,88 euros de la manière suivante :

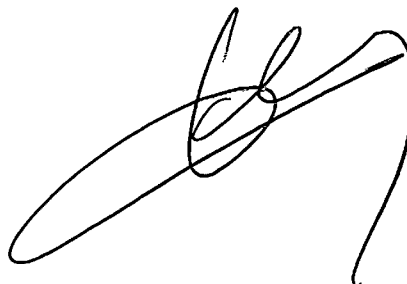
Bénéfice de l'exercice	136 152,88 euros
Dotation à la réserve légale	6 807,64 euros

Le Solde	129 345,24 euros
En totalité au compte "autres réserves"	

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Il est précisé que suivant décisions en date du 12 décembre 2022, une distribution de 78 000,00 euros, éligible à l'abattement prévu à l'article 158-3 du Code Général des Impôts, a été décidée par prélèvement sur le compte "autres réserves".

Certifié conforme
La Gérance

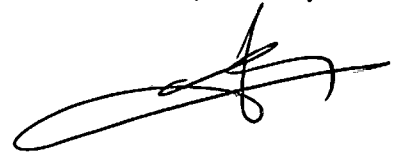


COMPTES ANNUELS

au 31/12/2022

AAL
AUDITION SANTE
Avenue Jean XXIII
Centre commercial extension Sud-Ouest
49000 Angers

Comptes certifiés



D. LE DRAY



Cabinet Collet

AUDIT & EXPERTISE COMPTABLE

Olivier COLLET & Noël GUERIN

Experts-Comptables - Commissaires aux Comptes Associés

LE RHEU

1, passage des Sports
BP 35202
35650 Le Rheu
Tél : 02 99 60 89 18
www.cabinet-collet.org

BÉGARD

27, rue de Gra-Vur
22140 Bégard
Tél : 02 96 45 33 63

CESSON-SEVIGNE

1, rue de Paris
Immeuble Atalis 1
35510 Cesson - Sevigné
Tél : 02 99 53 23 23

SARL au capital de 702 000 € - Siret : 83025581600019 - APE : 6920Z - Inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts-comptables de la Région de Bretagne

COMPTES
ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	18 024	15 798	2 225	
	Fonds commercial (1)	669 955		669 955	669 955
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 283	110	2 173	
	Autres immobilisations corporelles	210 774	118 671	92 103	115 547
	Immobilisations en cours	43 717		43 717	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	625		625	625
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 458		12 458	10 570
TOTAL (II)		957 836	134 580	823 256	796 697
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	32 293	3 191	29 102	34 857
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 585		4 585	1 716
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	10 072		10 072	9 546
	Autres créances	85 997		85 997	49 552
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	421 790		421 790	519 351
	Charges constatées d'avance	2 239		2 239	2 589
	TOTAL (III)	556 977	3 191	553 786	617 612
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 514 812	137 771	1 377 042	1 414 309
(1) dont droit au bail				45 245	45 245
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				12 458	10 570
(3) dont créances à plus d'un an					

D. L

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	643 600	643 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	18 318	3 707
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	241 109	41 504
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	136 153	292 216
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 039 180	981 027
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 786
	Emprunts et dettes financières divers	187 774	224 289
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 905	61 229
	Dettes fiscales et sociales	67 183	145 979
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	337 862	433 282
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 377 042	1 414 309
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		136 152,88	292 215,93
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		337 862	433 282
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

D. L

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 377 042 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 908 910 euros** et un total **charges de 772 757 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 136 153 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Nature de l'immobilisation	Durée de Vie	Taux d'amortissement
Logiciels	3 ans	33.33 %
Agencements	10 ans	10 %
Mobilier	10 ans	10 %
Matériel de transport	3 à 5 ans	33.33 % à 20 %
Matériel de bureau	3 ans	33.33 %

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	685 094		2 885			687 979
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	685 094		2 885			687 979
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			2 283			2 283
	Instal., agencement, aménagement divers	169 337					169 337
	Matériel de transport	31 182				27 083	4 099
	Matériel de bureau, mobilier	32 808		5 756		1 226	37 338
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			43 717			43 717
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		233 327		51 756		28 310	256 774
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	625					625
	Prêts et autres immobilisations financières	10 570		1 888			12 458
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 195		1 888			13 083
TOTAL		929 616		56 530		28 310	957 836

D.L

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022			
			Dotations	Diminutions				
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Autres	15 139	660		15 798			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 139	660		15 798			
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels		110		110			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	88 212	16 359		104 571			
	Matériel de transport	20 762	6 327	25 684	1 405			
	Matériel de bureau, mobilier	8 806	5 115	1 226	12 695			
	Emballages récupérables et divers							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 780	27 912	26 910	118 781			
TOTAL		132 918	28 572	26 910	134 580			
		Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
		Dotations			Reprises		Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
		Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif		Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement								
Autres immobilisations incorporelles								
TOTAL IMMOB INCORPORELLES								
Terrains								
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.								
Instal. technique matériel outillage industriels								
Instal générales Agenct aménagt divers								
Matériel de transport								
Matériel de bureau, informatique, mobilier								
Emballages récupérables, divers								
TOTAL IMMOB CORPORELLES								
Frais d'acquisition de titres de participation								
TOTAL								
TOTAL GENERAL NON VENTILE								

D.L

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	3 197		6	3 191
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients				
	Autres				
TOTAL GENERAL		3 197		6	3 191
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				6	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 458	12 458	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 072	10 072	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	616	616	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	50 451	50 451	
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 732	13 732	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	21 198	21 198	
	Charges constatées d'avances	2 239	2 239	
TOTAL DES CREANCES		110 767	110 767	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	82 905	82 905		
	Personnel et comptes rattachés	11 023	11 023		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 636	22 636		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 169	7 169		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 955	2 955		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	211 174	211 174		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		337 862	337 862		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		7 092			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		8 877			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		187 774			