

RCS : VANNES Code greffe : 5602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00714 Numéro SIREN : 822 841 490 Nom ou dénomination : A.J.M. COUVERTURE ZINGUERIE

Ce dépôt a été enregistré le 15/06/2023 sous le numéro de dépôt 1751

"A.J.M. COUVERTURE ZINGUERIE"

Société à Responsabilité Limitée
à associé unique
au capital de 2 000 €

Siège social :
PA du Bourgneuf
371 rue Joseph Rouxel
56350 RIEUX

RCS VANNES 822 841 490

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

15 JUIN 2023

2023 / 1751

DECISION ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 23 MARS 2023

Monsieur Alexis REGENT, agissant en qualité d'associé unique de la Société à Responsabilité Limitée à caractère unipersonnel "A.J.M. COUVERTURE ZINGUERIE" au capital de 2 000 €, dont le siège est à RIEUX (56350) PA du Bourgneuf - 371 rue Joseph Rouxel, s'est prononcé en faveur des résolutions suivantes :

- après avoir pris connaissance des comptes et du bilan de l'exercice social clos le 30 SEPTEMBRE 2022, déclare approuver ces comptes ainsi que les opérations qui y sont traduites.

- décide d'affecter le bénéfice net comptable, soit **QUATRE VINGT MILLE SIX CENT VINGT NEUF EUROS** (80 629 €), au compte "Autres réserves".

En application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique rappelle que des dividendes ont été distribués pour 50 000 € lors de la Décision en date du 21/01/2020.

- décide d'approuver les conventions intervenues au cours de l'exercice :

- la prise en charge des cotisations sociales obligatoires et facultatives de la gérance ;
- la poursuite du bail commercial avec la SCI REGENT-HERVOUETTE moyennant un loyer annuel de 22 140 €.

- et décide d'accomplir toutes formalités requises par la Loi en conséquence de la résolution qui précède.

Monsieur Alexis REGENT
Associé Unique



« A.J.M. COUVERTURE ZINGUERIE »

Société à Responsabilité Limitée
à associé unique
au capital de 2 000 €

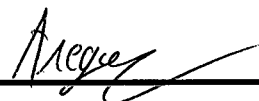
Siège social :
PA du Bourgneuf
371 rue Joseph Rouxel
56350 RIEUX

RCS VANNES 822 841 490

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE

CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

Dossier déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de VANNES

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Areguez', is located in the bottom right corner of the document.

"A.J.M. COUVERTURE ZINGUERIE"

Société à Responsabilité Limitée

à associé unique

au capital de 2 000 €

Siège social :

PA du Bourgneuf

371 rue Joseph Rouxel

56350 RIEUX

RCS VANNES 822 841 490

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS

DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux prescriptions légales et réglementaires, notre rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2022, ainsi que sur les comptes et le bilan dudit exercice.

Ces comptes et bilan font apparaître un bénéfice net comptable au sujet duquel nous ferons ci-après une proposition d'affectation conforme aux stipulations de nos statuts.

Il nous appartient également de rendre compte de l'activité de notre Société au cours de l'exercice et des perspectives d'avenir qui s'offrent à elle.

I - PRESENTATION DES COMPTES

Au cours de cet exercice, nous constatons que notre chiffre d'affaires s'élève à 1 096 644 €.

Compte tenu de subventions d'exploitation et de divers autres produits, le total de nos produits d'exploitation s'élève à 1 099 029 €.

Nos charges d'exploitation se répartissent comme suit :

- achats de matières premières et autres approvisionnements.....	589 911 €
- variation de stock (matières premières).....	-29 173 €
- autres achats et charges externes.....	129 516 €
- impôts et taxes.....	5 176 €
- salaires et traitements.....	206 134 €
- charges sociales.....	51 467 €
- amortissements et provisions	41 336 €
- autres charges.....	302 €
TOTAL	<u>994 670 €</u>

AR

Notre résultat d'exploitation traduit un solde de 104 359 €.

Par ailleurs, nous constatons 190 € de produits financiers et 1 477 € de charges financières sur l'exercice, ce qui porte notre résultat financier à -1 287 € et notre résultat courant avant impôts à 103 72 €.

D'autre part, nous enregistrons 540 € de produits exceptionnels et 366 € de charges exceptionnelles, d'où un résultat exceptionnel de 174 €.

L'impôt sur les bénéfices s'élève à 22 617 €.

Le total de nos produits s'élevant à 1 099 759 € et le total de nos charges à 1 019 130 €, le résultat de l'exercice traduit ainsi un bénéfice net comptable de **QUATRE VINGT MILLE SIX CENT VINGT NEUF EUROS** (80 629 €) que nous vous proposons d'affecter au compte "Autres réserves".

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que des dividendes ont été distribués pour 50 000 € lors de la Décision en date du 21/01/2020.

II - ACTIVITE DE LA SOCIETE - PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous constatons sur l'exercice un chiffre d'affaires de 1 099 029 €.

Par rapport à ce chiffre d'affaires :

- les achats de mat. premières et autres approv. représentent 53,79 % (55,89 % pour l'exercice précédent)
- les autres achats et charges externes 11,81 % (10,34 %)
- les impôts et taxes 0,47 % (1,30 %)
- les salaires et traitements 18,80 % (18,20 %)
- les charges sociales 4,69 % (9,14 %)
- les amortissements et provisions 3,77 % (4,19 %)
- les autres charges 0,03 % (0,01 %)

A la lecture de notre bilan, nous constatons une croissance de notre chiffre d'affaires de l'ordre de 28 %, ceci grâce au volume et à la qualité des chantiers effectués.

Cette progression s'est également accompagnée d'une amélioration de notre marge commerciale.

Face à ces produits, nos achats de matières premières, ainsi que nos « Autres achats et charges externes » augmentent mais restent parfaitement maîtrisés. Nous notons une progression significative des dépenses liées à la sous-traitance et à l'entretien du matériel de transport.

AR

Par ailleurs, la baisse, de plus de la moitié, constatée sur le poste « Impôts et taxes » résulte essentiellement de l'absence de CSG déductible que nous retrouvons dans le poste « Salaires et traitements ».

Enfin, aucun évènement particulier n'est à vous signaler et, depuis la clôture de l'exercice, nous constatons un maintien de notre volume d'activité. Nous mettons tout en œuvre pour maintenir ce rythme et maîtriser nos charges afin d'obtenir un prochain bilan tout autant satisfaisant.

La Gérance.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Arey', with a stylized flourish at the end.

Bilan

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

2023 | 1751

Le 15 JUIN 2023	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 040	1 030	11	276
Fonds commercial (1)	37 000		37 000	37 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	5 528	2 499	3 028	3 818
Installations techniques, matériel et outillage industriels	113 414	49 987	63 427	65 158
Autres immobilisations corporelles	183 137	88 176	94 961	78 028
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 256		4 256	3 856
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	15 918		15 918	15 918
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 800		1 800	1 800
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	362 093	141 692	220 401	205 853
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	82 168		82 168	52 995
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 800		4 800	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	111 263		111 263	20 933
Autres créances	5 745		5 745	5 076
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	119 686		119 686	108 003
Charges constatées d'avance (3)	4 328		4 328	1 968
TOTAL ACTIF CIRCULANT	327 990		327 990	188 975
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	690 083	141 692	548 391	394 828
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 000	2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	200	200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	128 998	93 945
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	80 629	35 053
Subventions d'investissement	990	1 530
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	212 816	132 728
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	123 075	138 143
Emprunts et dettes financières diverses (3)	38 062	23 461
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 210	48 761
Dettes fiscales et sociales	59 744	51 735
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	484	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	335 575	262 100
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	548 391	394 828
(1) Dont à plus d'un an (a)	123 038	262 100
(1) Dont à moins d'un an (a)	212 537	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

AR

Règles et méthodes comptables

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes
Le

15 JUIN 2023

Désignation de la société : SARL A.J.M.COUVERTURE ZINGUERIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 548 391 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de :

2023 | 1751

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/02/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 2 à 3 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

AR

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 4 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers	3	
Total	4	

Copie certifiée conforme
le gérant *Arger*

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Règles et méthodes comptables

Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

AR

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	37 000			37 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 040			1 040
Immobilisations incorporelles	38 040			38 040
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 528			5 528
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	99 744	13 671		113 414
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 354	17 244		22 598
- Matériel de transport	129 963	24 569		154 532
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 007			6 007
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	246 595	55 484		302 079
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 856	400		4 256
- Autres titres immobilisés	15 918			15 918
- Prêts et autres immobilisations financières	1 800			1 800
Immobilisations financières	21 574	400		21 974
ACTIF IMMOBILISE	306 209	55 884		362 093

AR

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		55 484	400	55 884
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		55 484	400	55 884
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2022
Éléments achetés	37 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	37 000

AR

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	764	265		1 030
Immobilisations incorporelles	764	265		1 030
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 710	790		2 499
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 586	15 401		49 987
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 818	1 320		3 138
- Matériel de transport	57 361	22 329		79 689
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 116	1 232		5 349
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	99 591	41 071		140 662
ACTIF IMMOBILISE	100 356	41 336		141 692

AR

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 123 136 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 800		1 800
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	111 263	111 263	
Autres	5 745	5 745	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 328	4 328	
Total	123 136	121 336	1 800
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 000 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

AR

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 335 575 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	123 075	37	37 571	85 467
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 210	114 210		
Dettes fiscales et sociales	59 744	59 744		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	38 545	38 545		
Produits constatés d'avance				
Total	335 575	212 537	37 571	85 467
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	15 074			
(**) Dont envers les associés	38 062			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 38 062 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 425
Int.courus s/emp.aup.etabl.credit	37
Primes de bilan cap	7 300
Charges sociales - charges à payer	2 029
Rsi - m regent a.	3 100
C.e.t charge à payer	976
Clients - rrr a accorder	484
Total	17 351

JA

AR

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Assurances constatées d'avance	4 328		
Total	4 328		

AR