

RCS : SEDAN Code greffe : 0802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00372 Numéro SIREN : 823 210 356 Nom ou dénomination : A.G.S.JACQUEMARD
--

Ce dépôt a été enregistré le 03/11/2023 sous le numéro de dépôt 4254

Dépôt N° 4256 du

03 NOV. 2023

« A.G.S JACQUEMARD »

Société par actions simplifiée au capital de 8.000 Euros

Siège social

Parc activité Ecovert – Route de Vrigne Meuse

08440 VIVIER-AU-COURT

823.210.356 RCS Sedan

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 31 OCTOBRE 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2023

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant au montant de 47.254,44 Euros comme suit :

Origine :

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 47.254,44 Euros,
- Autres réserves : 208.218,46 Euros,
- **Bénéfice distribuable : 255.472,90 Euros.**

Affectation :

- la somme de 50.000,00 Euros 50.000,00 Euros,
à titre de dividendes à l'Associée unique,
soit un montant de 625,00 Euros pour chacune des
80 parts composant le capital social,
- le solde, soit le montant de 205.472,90 Euros, 205.472,90 Euros,
au poste « Autres réserves » qui se trouve ainsi porté au
même montant,

Total égal au bénéfice distribuable de l'exercice..... 255.472,90 Euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices clos, ont été les suivants :

<u>Exercice</u>	<u>Montants</u>
2019	0 Euros éligibles à l'abattement
2020/2021	142 200 Euros éligibles à l'abattement
2021/2022	100 000 Euros éligibles à l'abattement

Certifié conforme,

La Présidente et Associée unique,

Société « GROUPE JACQUEMARD »

Représentée par M. Christophe JACQUEMARD :



SASU A.G.S. JACQUEMARD

ROUTE DE VRIGNE-MEUSE
PARC ACTIVITE ECOVERT
08440 VIVIER AU COURT

COMPTES ANNUELS

ACR-ADC CABINET PIERQUIN
28 BOULEVARD LUCIEN PIERQUIN

08000 WARCQ
03-24-59-70-50

Désignation de l'entreprise : SASU A.G.S. JACQUEMARD

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise ROUTE DE VRIGNE-MEUSE

08440 VIVIER AU COURT

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 82321035600023

Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 13 0 0 4 2 0 2 3		N-1 13 0 0 4 2 0 2 2				
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA								
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	1 392	AC	1 392					
	Frais de développement *	CX		CQ						
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG						
	Fonds commercial (1)	AH		AI						
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK						
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM						
	Terrains	AN		AO						
	Constructions	AP		AQ						
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS						
	Autres immobilisations corporelles	AT	128 261	AU	100 857	27 404	54 688			
Immobilisations en cours	AV		AW							
Avances et acomptes	AX		AY							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT						
	Autres participations	CU		CV						
	Créances rattachées à des participations	BB		BC						
	Autres titres immobilisés	BD		BE						
	Prêts	BF		BG						
	Autres immobilisations financières*	BH	4 300	BI	4 300	4 300				
	TOTAL (II)	BJ	133 952	BK	102 249	31 704	58 988			
	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM					
		En cours de production de biens	BN		BO					
		En cours de production de services	BP		BQ					
Produits intermédiaires et finis		BR		BS						
Marchandises		BT		BU						
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	2 000	BW	2 000					
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	76 303	BY	5 395	70 908	236 563			
	Autres créances (3)	BZ	63 751	CA	63 751	19 744				
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC						
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE						
DIVERS	Disponibilités	CF	273 967	CG	273 967	288 602				
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	296	CI	296	329				
	TOTAL (III)	CJ	416 318	CK	5 395	410 922	545 239			
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW							
Primes de remboursement des obligations (V)		CM								
Ecart de conversion actif* (VI)		CN								
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	550 270	IA	107 644	442 626	604 227			
Renvois : (1) Dont droit au bail			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	5 935		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :				

Certifié conforme
le Président

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cajad Quadra

Désignation de l'entreprise : SASU A. G. S. JACQUEMARD

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :8.....0.0.0.....)	DA	8 000	8 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	800	800	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	208 218	188 143	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	47 254	120 075	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	264 273	317 018	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	29 825	57 340	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	2 711	933	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	73 463	140 092	
	Dettes fiscales et sociales	DY	48 916	64 116	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	202	7 280	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	23 236	17 448	
TOTAL (IV)	EC	178 353	287 208		
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	442 626	604 227		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	176 294	257 398	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SASU A.G.S. JACQUEMARD

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	}	biens*	FD		FE		FF	
				services*	FG	789 973	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	789 973		FK		FL	789 973	1 134 693
	Production stockée*						FM		
	Production immobilisée*						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	11 367	7 033
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	1 810	18 343
	Autres produits (1) (11)						FQ	4	36
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	803 153	1 160 105
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	108 646	130 587	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	315 026	482 876	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	5 837	4 045	
	Salaires et traitements*					FY	188 201	241 876	
	Charges sociales (10)					FZ	92 111	108 693	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	}	- dotations aux amortissements*		GA	27 284	27 190	
				- dotations aux provisions		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	1 000	3 328
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	285	9	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	738 389	998 604
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	64 764	161 502
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	864		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	864		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	390	636	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	390	636	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	474	(636)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	65 238	160 865	

Désignation de l'entreprise : SASU A.G.S. JACQUEMARD

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	97		55
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			2 083
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	97		2 138
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	97		2 138
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	3 262		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	14 818		42 928
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)		HL	804 114		1 162 243
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	756 859		1 042 168
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	47 254		120 075
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP			
	{ - Crédit bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	1 810		17 026
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	A9				
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A7				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
INTERETS MORATOIRES		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
				97	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice		NA
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NA
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	x	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	x	
Informations générales complémentaires		NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	x	
Etat des amortissements	x	
Etat des provisions	x	
Etat des échéances des créances et des dettes	x	
Composition du capital social	x	
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement	x	
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles		NA
Evaluation des immobilisations corporelles	x	
Evaluation des amortissements	x	
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées	x	
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	x	
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	x	
Produits à recevoir	x	
Charges à payer	x	
Charges et produits constatés d'avance	x	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		NA
Subventions d'équipement		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers	x	
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites	x	
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Liste des filiales et participations		NA

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	x	
Transferts de charges	x	
Valeurs mobilières		NA
Produits et charges sur exercices antérieurs		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

**De la SAS A.G.S. JACQUEMARD sis à VIVIER-AU-COURT (084400), Parc
Activité Ecovert, Route de Vrigne-Meuse dont le secteur d'activité est la
réalisation de travaux de peinture & vitrerie**

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 Avril 2023, dont le total est de 442 625.97 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 789 972.59 Euros et dégageant un bénéfice de 47 254.44 Euros., ont été établis selon les normes définies par les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du recueil reprenant l'ensemble des normes comptables en vigueur à la clôture de l'exercice ; ces normes comprennent les dispositions réglementaires issues du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, les règlements ultérieurs de l'ANC le modifiant & les dispositions infra-réglementaires issues des notes de présentation des règlements de l'ANC, des avis du CNC ainsi que de leur note de présentation, des recommandations du CNC et de l'ANC et, enfin, des communiqués, des prises de position et des notes d'information.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2022 au 30/04/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis par le Président de la société.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les principes d'établissement des comptes annuels ont été appliqués conformément aux hypothèses de bases :

- image fidèle,
- continuité de l'exploitation,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes,

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.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

Permanence des méthodes

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

Modalités pratiques d'application des règles comptables relatives aux actifs :

La société ne dépassant pas, à la clôture de l'exercice, deux des trois seuils au moins, fixés à l'article L. 123-16 du Code de Commerce, elle a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME, et qui consistent essentiellement dans le maintien de l'amortissement selon la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables.

En outre, l'entité n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Options prises dans le cadre de l'application des règles comptables :

L'entité a décidé :

- en ce qui concerne les frais de constitution, de transformation et de premier établissement, l'inscription en charges,
- en ce qui concerne les coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actif, la comptabilisation en charges de l'exercice.

L'entreprise n'a pas formulé d'option sur les points suivants au titre desquels elle n'était pas concernée :

- les droits de mutations, honoraires, commissions ou frais d'actes sur titres de participation et des titres de placement immobilisés,
- les coûts de développement,
- les composants de 2ème catégories et les provisions pour grosses révisions,
- les droits de mutations, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles,
- les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	1 392		
Matériel de transport	126 530		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 731		
TOTAL	128 261		
Prêts, autres immobilisations financières	4 300		
TOTAL	4 300		
TOTAL GENERAL	133 952		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			1 392	1 392
Matériel de transport			126 530	126 530
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 731	1 731
TOTAL			128 261	128 261
Prêts, autres immobilisations financières			4 300	4 300
TOTAL			4 300	4 300
TOTAL GENERAL			133 952	133 952

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	1 392			1 392
Matériel de transport	73 091	26 707		99 798
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	482	577		1 059
TOTAL	73 573	27 284		100 857
TOTAL GENERAL	74 965	27 284		102 249

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	26 707				
Matériel de bureau informatique mobilier	577				
TOTAL	27 284				
TOTAL GENERAL	27 284				

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	4 395	1 000			5 395
TOTAL	4 395	1 000			5 395
TOTAL GENERAL	4 395	1 000			5 395
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 000			

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	4 300		4 300
Clients douteux ou litigieux	5 935	0	5 935
Autres créances clients	70 368	70 368	
Impôts sur les bénéfices	28 847	28 847	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 051	8 051	
Divers état et autres collectivités publiques	667	667	
Débiteurs divers	26 186	26 186	
Charges constatées d'avance	296	296	
TOTAL	144 651	134 416	10 235

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	15	15		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	29 810	27 751	2 059	
Fournisseurs et comptes rattachés	73 463	73 463		
Personnel et comptes rattachés	16 430	16 430		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 581	16 581		
Taxe sur la valeur ajoutée	12 798	12 798		
Autres impôts taxes et assimilés	3 107	3 107		
Autres dettes	202	202		
Produits constatés d'avance	23 236	23 236		
TOTAL	175 642	173 583	2 059	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 502			

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 ORDINAIRES	100.0000	80			80

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	1 392	20.00
Total général	1 392	

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles 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 et 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, n'ont pas encore fait l'objet d'une option. 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.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Evaluation des amortissements

Lorsque l'entreprise dispose d'indices de perte de valeur concernant certains actifs, un test de dépréciation est effectué, il consiste à comparer la valeur nette comptable à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est-à-dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

En l'absence de décomposition, les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau et informat	Linéaire/dégressif	3 ans
Matériel de transport	Linéaire/dégressif	1 à 5 ans

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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	744
Autres créances	26 853
Disponibilités	864
Total	28 461

Créances clients & comptes rattachés:

- Clients factures à établir

Autres créances :

- Avoirs non parvenus
- Subvention à recevoir

Disponibilité :

- Intérêts à recevoir sur DAT

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 671
Dettes fiscales et sociales	6 272
Total	49 958

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :

- intérêts courus des emprunts

Dettes fournisseurs & comptes rattachés :

- mise à disposition de personnel : 32 250 €
- honoraires : 833 €

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

- dépôt des comptes : 43 €
- frais bancaires : 21 €
- location : 176 €
- commission : 736 €
- redevance : 1 106 €
- vêtement de travail : 1 236 €
- TVA sur FNP : 7 270 €

Dettes fiscales et sociales :

- CFE : 224 €
- CVAE : 2 786 €
- Intéressement : 3 262 €

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	296
Total	296
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	23 236
Total	23 236

Produits constatés d'avance d'exploitation :

- Travaux : 23 236 €

Charges constatées d'avance d'exploitation :

- Médecine du travail : 296 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Nantissement des 80 actions composant le capital de la société au bénéfice de la BANQUE POPULAIRE DU NORD, de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE et de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST en garantie du remboursement des prêts souscrits par l'associée unique.

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Ces engagements et indemnités de fin de carrière sont couverts par un contrat d'assurance spécifique lié au secteur d'activité de la société auprès du PROBTP concernant les ouvriers & de la SMABTP pour les Etam & Cadres. Elles caractérisent un dessaisissement par la société, les sommes versées au titre de ce contrat constituent des charges d'exploitation déductibles dans leurs intégralité.

Une évaluation suivant une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles a été effectuée en date du 30 Avril 2023 représentant un engagement total de 18.361 Euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Divers - Intérêts moratoires	97	
Total	97	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement d'indemnité et assurance	802
Remboursement de formation	1 008
Total	1 810