

RCS : TOURS Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00240 Numéro SIREN : 441 457 884 Nom ou dénomination : A.I.M. FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 30/10/2023 sous le numéro de dépôt 11010

TRIBUNAL DE COMMERCE DE TOURS
26 OCT. 2023
Me F. PRINTEMPS Greffier Associé
GREFFE - RCS

SARL A.I.M. FRANCE

Commerce de gros (commerce interentreprises) de fournitures

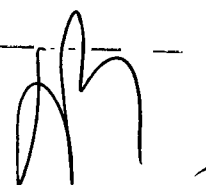
2 RUE CHAMPMESLE

37700 LA VILLE AUX DAMES

Siret : 44145788400035

Comptes Annuels

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Certifié conforme

Sommaire

Attestation de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
3. Détail du Bilan	15
Détail Bilan Actif	16
Détail Bilan Passif	17
4. Détail du Compte de Résultat	19
Détail du Compte de Résultat	20
Soldes Intermédiaires de Gestion	24
5. Documents Fiscaux	25

Attestation d'Expert Comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la SARL A.I.M. FRANCE pour l'exercice du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	897 030
Chiffre d'affaires	1 765 464
Résultat net comptable (Bénéfice)	167 285

A Tours

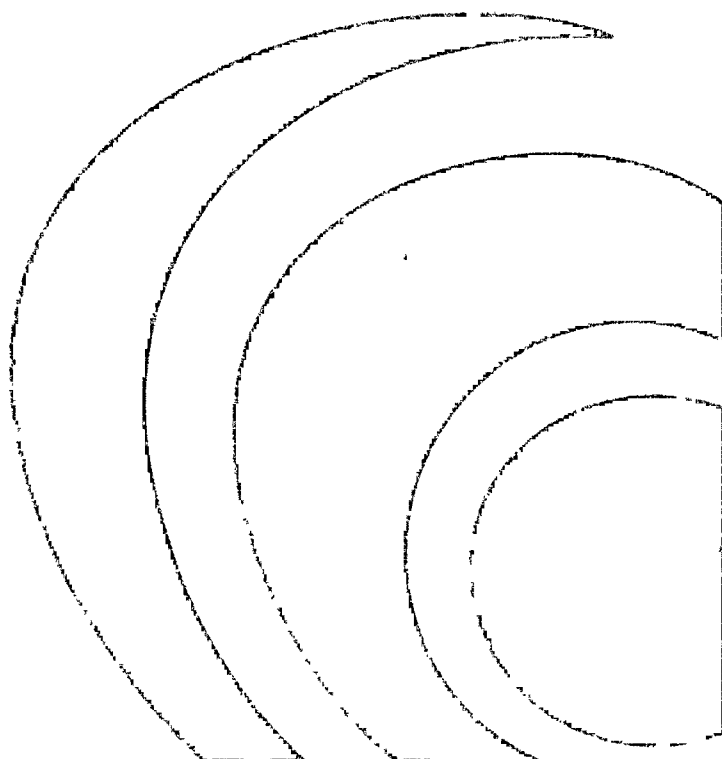
Le 25 mai 2023

Pour Baker Tilly STREGO

Signé par
Jean-Paul BRIAND
Signature numérique de Jean-Paul BRIAND
Date 25-05-2023 19:28
Lettre
6633653865...

Jean-Paul BRIAND
Expert-comptable

Etats Financiers



Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	46 734	46 734		433
Installations techniques, matériel et outillage industriels	533 783	519 747	14 036	40 491
Autres immobilisations corporelles	162 843	157 091	5 751	11 408
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 094		1 094	1 094
Prêts				
Autres immobilisations financières	796		796	796
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	745 249	723 572	21 677	54 222
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	224 998		224 998	89 071
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	96 674		96 674	21 300
Marchandises				17 500
Avances et acomptes versés sur commandes				1 418
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	405 799	61 343	344 456	322 079
Autres créances	53 749		53 749	38 681
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	132 114		132 114	280 351
Charges constatées d'avance (3)	23 363		23 363	15 154
TOTAL ACTIF CIRCULANT	936 697	61 343	875 353	785 553
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 681 946	784 916	897 030	839 775

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	15 500	15 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 550	1 550
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	251 967	54 454
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	167 285	197 512
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	436 302	269 017
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		20 000
Provisions pour charges		
Total III		20 000
DÉTTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	72 387	77 255
Emprunts et dettes diverses (3)	24 929	110 441
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 826
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	234 850	268 457
Dettes fiscales et sociales	78 216	89 675
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	50 345	1 105
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	460 728	550 759
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	897 030	839 775
(1) Dont à plus d'un an (a)	72 387	267 990
(1) Dont à moins d'un an (a)	388 341	278 943
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		639
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	404 949	609 912
Production vendue (biens)	1 247 241	1 974 234
Production vendue (services)	113 274	31 597
Chiffre d'affaires net	1 765 464	2 615 743
Dont à l'exportation		
Production stockée	75 374	-52 233
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 000	1 533
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	20 546	8 465
Autres produits	4	44
Total I	1 865 388	2 573 552
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	391 364	356 752
Variations de stock	-168 398	86 984
Achats de matières premières et autres approvisionnements	592 072	697 959
Variations de stock	49 971	-4 013
Autres achats et charges externes (a)	536 367	771 596
Impôts, taxes et versements assimilés	5 870	9 301
Salaires et traitements	185 608	286 274
Charges sociales	46 031	57 376
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	27 761	58 472
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	37 085	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		20
Total II	1 703 733	2 320 722
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	161 655	252 830
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé-(3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		18
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		18
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	2 894	3 028
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	2 894	3 028
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	-2 894	-3 010
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	158 760	249 819

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		20 500
Sur opérations en capital	60 420	24 326
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	60 420	44 826
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	8 467	12 435
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		20 000
Total charges exceptionnelles (VIII)	8 467	32 435
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	51 953	12 391
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	43 428	64 698
Total des produits (I+III+V+VII)	1 925 808	2 618 396
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 758 523	2 420 884
BENEFICE OU PERTE	167 285	197 512

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier

142 658

133 190

- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A.I.M. FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 897 030 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 167 285 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 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, sont 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * ~~Constructions : 10 à 50 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

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

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 effectuée 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.

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.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	46 734			46 734
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels	537 909	3 679	7 804	533 783
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	155 233		4 999	150 234
- Matériel de transport	9 774		1 847	7 927
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 397		716	4 681
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	755 047	3 679	15 366	743 359
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 094			1 094
- Prêts et autres immobilisations financières	796			796
Immobilisations financières	1 890			1 890
ACTIF IMMOBILISE	756 936	3 679	15 366	745 249

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		3 679		3 679
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 679		3 679
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		15 366		15 366
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		15 366		15 366

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	46 301	433		46 734
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	497 417	24 805	2 473	519 747
- Installations générales, agencements aménagements divers	144 943	1 824	2 284	144 483
- Matériel de transport	9 774		1 847	7 927
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 279	699	296	4 681
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	702 714	27 761	6 899	723 572
ACTIF IMMOBILISE	702 714	27 761	6 899	723 572

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 483 706 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	796		796
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	405 799	405 799	
Autres	53 749	53 749	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 363	23 363	
Total	483 706	482 910	796

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	120 000
Fournisseurs - RRR à obtenir	13 383
Total	133 383

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 15 500 euros décomposé en 1 550 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 460 728 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	72 387			72 387
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	234 850	234 850		
Dettes fiscales et sociales	78 216	78 216		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	75 274	75 274		
Produits constatés d'avance				
Total	460 728	388 341		72 387

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Notes sur le bilan

Charges à payer

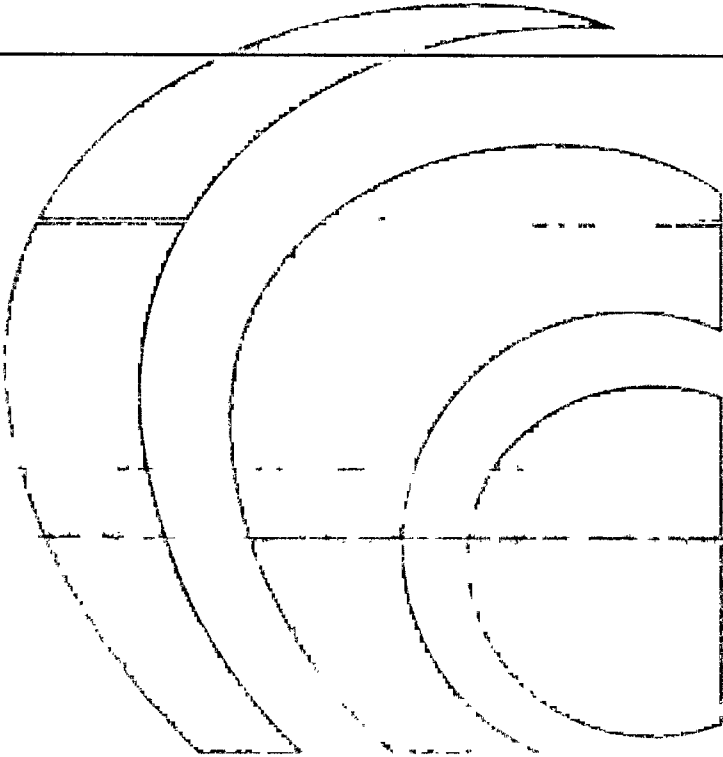
	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 620
Associés - intérêts courus	1 614
Dettes provis. pr congés à payer	8 581
Org.sociaux - charges à payer	2 408
TAXE APPRENTISSAGE	349
Total	17 571

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	25 814		
Total	25 814		

Détail du Bilan



A.I.M. France
Société à responsabilité limitée
au capital de 15 500 euros
Siège social : 2B rue Champmesle
37700 LA VILLE-AUX-DAMES
441 457 884 RCS TOURS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2023

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

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 167 285,18 euros en totalité au compte « autres réserves », de telle sorte que ledit compte sera porté à la somme de 419 251,73 euros, au passif du prochain bilan.

Certifié conforme
La Gérance

