

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00427

Numéro SIREN : 804 503 183

Nom ou dénomination : A&D

Ce dépôt a été enregistré le 23/11/2023 sous le numéro de dépôt 7510

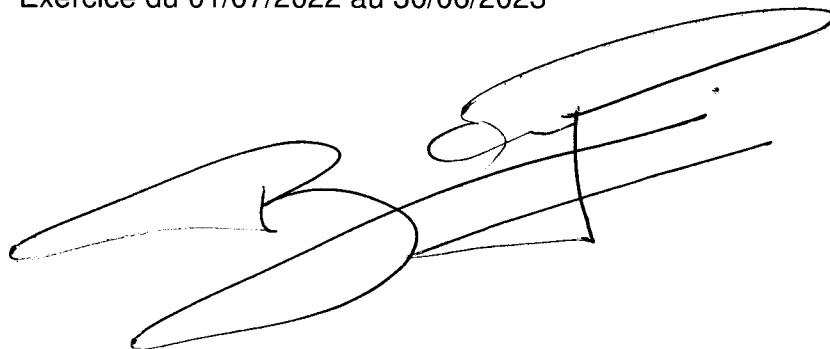
SASU A&D

**Société au capital de 7600.00 €
Siège Social : 33 LE PUIITS MENARD ERAVILLE
16120 BELLEVIGNE
RCS ANGOULEME 804503183**

COMPTES ANNUELS

Comptes certifiés conformes par BANCHEREAU DANIEL, le 09/11/2023

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

2050
BILAN ACTIF

EXERCICE Du 01/07/2022 Au 30/06/2023

Durée de l'exercice				12 mois		Durée de l'exercice précédent				12 mois	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			Brut		Amort. et prov.		Net N		Net N-1	
		Capital souscrit non appelé (I)		AA							
		Frais d'établissement		AB		AC					
		Frais de développement		CX		CQ					
		Concessions, brevets et similaires		AF		AG					
		Fonds commercial (1)		AH		AI					
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immob. incorp.		AL		AM					
		Terrains		AN		AO					
		Constructions		AP		AQ					
		Inst. techn. maté. et outillage indus.		AR		AS					
		Autres immobilisations corporelles		AT		AU					
		Immobilisations en cours		AV		AW					
		Avances et acomptes		AX		AY					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES(2)	Participation évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT					
		Autres participations		CU	333 312	CV		333 312	333 312		
		Créances rattachées à des participations		BB	20 021	BC		20 021	40 021		
		Autres titres immobilisés		BD		BE					
		Prêts		BF		BG					
		Autres immobilisations financières		BH		BI					
		TOTAL (II)		BJ	353 333	BK		353 333	373 333		
ACTIF CIRCULANT		STOCKS	Matières premières Appro.		BL		BM				
	En cours de produc. de biens		BN		BO						
	En cours de produc. de services		BP		BQ						
	Produits inter. et finis		BR		BS						
	Marchandises		BT		BU						
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commande		BV		BW					
		Clients et comptes rattachés (3)		BX		BY					
		Autres créances (3)		BZ	7 144	CA		7 144	201		
		Capital souscrit appelé non versé		CB		CC					
		DIV.	V.M.P. dont actions propres :		CD		CE				
	Disponibilités		CF	100 958	CG		100 958	156 543			
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)		CH		CI					
		TOTAL (III)		CJ	108 102	CK		108 102	156 744		
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)		CW									
Prime de remb. des obligations (V)		CM									
Ecart de conversion actif (VI)		CN									
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	461 436	IA		461 436	530 077				
Droit au bail			(2) à - 1 an	CP		(3) à + 1 an	CR				
Clause de réserve de propriété - immob			stocks			créances					

					N	N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(dont versé :)	7 600	DA	7 600	7 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB		
	Ecarts de réévaluation (2)	(dt écart d'équivalence)	EK	DC		
	Réserve légale (3)			DD	760	760
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) (dt rés. spéc. prov. pour fluctuation des cours)	BI		DF		
	Autres Réserves (dt réserve relative achat oeuvres origin. art. vivants)	EJ		DG	444 942	133 115
	Report à nouveau			DH		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	-3 412	348 977
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées			DK		
			TOTAL (I)	DL	449 890	490 452
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
			TOTAL (II)	DO		
PROV. RISQUES CHARGES	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
			TOTAL (III)	DR		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	401	6 773
	Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV		32 850
	Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés			DX		
	Dettes Fiscales et Sociales			DY	11 145	
	Dettes sur Immobilisations et Comptes rattachés			DZ		
CPT. REGU	Autres Dettes			EA		
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
			TOTAL (IV)	EC	11 546	39 624
	Ecarts de conversion passif	(V)		ED		
			TOTAL GENERAL (I à V)	EE	461 436	530 077
RENOVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B			
	(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C			
	(2) Dont écart de réévaluation libre		1D			
	(2) Dont réserve de réévaluation (1976)		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG		11 546	39 624
	(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		401	139

2052
COMPTE DE RESULTAT DE
L'EXERCICE

EXERCICE Du 01/07/2022 Au 30/06/2023

	France		Exportation		Total		Exercice N-1
Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
Production vendue - biens	FD		FE		FF		
Production vendue - services	FG		FH		FI		
Chiffre d'affaires net	FJ		FK		FL		
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (9)					FP		
Autres produits (1) (11)					FQ		2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)					FR		2
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stocks (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	3 393	6 340
Impôts taxes et versements assimilés					FX		125
Salaires et traitements					FY		662
Charges sociales (10)					FZ		
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements					GA		
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant - dotations aux provisions					GC		
Dotations d'exploitation pour risques et charges - dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE		17
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)					GF	3 393	7 144
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	-3 393	-7 142
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		10
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur valeurs mobilières de placement					GO		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)					GP		10
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	18	290
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placements					GT		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)					GU	18	290
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	-18	- 280
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	-3 412	-7 422

		Exercice N	Exercice N - 1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	20 000	415 605
Reprise sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	20 000	415 605
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6bis)	HE		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	20 000	59 205
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	20 000	59 205
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI		356 400
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK		
Total des produits (I+III+V+VII)	HL	20 000	415 617
total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	HM	23 412	66 640
5 - BENEFICE OU PERTE (Total produits - total des charges)	HN	-3 412	348 977
(1) dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) dont produits de locations immobilières	HY		
(2) dont produits d'exploit. afférents à des exercices antérieurs (à dét. au (8))	IG		
(3) dont crédit-bail mobilier	HP		
(3) dont crédit-bail immobilier	HQ		
(4) dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antér. (à dét. au (8))	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 238b du CGI)	HX		
(6ter) 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		
(10) dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5		
(11) dont produits redevances pour concessions de brevets, de licences	A3		
(12) dont charges redevances pour concessions de brevets, de licences	A4		
(13) dont primes et cotisations sociales professionnelles			
FacultatIVES	A6		
Obligatoires	A9		
dont cotisations facultatives Madelin	A7		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
(7) Détail des produits et des charges exceptionnels (détail en annexe page suivante)			
(8) Détail des produits et des charges sur exercices antérieurs (détail en annexe page suivante)			

2053
COMPTE DE RESUTAT (suite)

EXERCICE Du 01/07/2022 Au 30/06/2023

(7) - Charges et produits exceptionnels

Libellés	Charges	Produits
Cession SAS BANCH GASTR. SAS BANCH GASTR. AVANCE	20000.00	20000.00

(8) - Charges et produits antérieurs

Libellés	Charges	Produits

2054
Immobilisations

EXERCICE Du 01/07/2022 Au 30/06/2023

	CADRE A - IMMOBILISATIONS				Val brute des immo début de l'exercice	Augmentations			
						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exo ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports, vir de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD		KE	
CORPORELLES	Terrains					KG		KH	
	Construction sur sol propre	dont composants	L9			KJ		KK	
	Construction sur sol d'autrui	dont composants	M1			KM		KN	
	Constructions instal générales, agencement, aménagement de constructions	dont composants	M2			KP		KQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	dont composants	M3			KS		KT	
	Autres immo. corporelles - Instal génér, agencemts, amgmts divers					KV		KW	
	Autres immo. corporelles - Matériel de transport					KY		KZ	
	Autres immo. corporelles - Matériel de bureau et informatique, mobilier					LB		LC	
	Autres immob. corporelles - Emballages récupérables et divers					LE		LF	
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI	
	Avances et acomptes					LK		LL	
	TOTAL III					LN		LO	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G	333 312	8M	
	Autres participations					8U	40 021	8V	
	Autres titres immobilisés					1P		1R	
	Prêts et autres immobilisations financières					1T		1U	
	TOTAL IV					LQ	373 333	LR	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)					0G	373 333	0H	

	CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immo à la fin de l'exercice	Réévaluation légale	
					par virement de poste à poste	par cession à des tiers mises hors service résultant d'une mise en éq		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		D0	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LW	
CORPORELLES	Terrains					IP		LY	
	Constructions sur sol propre					IQ		MA	
	Constructions sur sol d'autrui					IR		MD	
	Constructions - Instal génér, agencemts, aménagements divers					IS		MG	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT		MJ	
	Autres immo. corp. - Instal génér, agencemts, amgmts divers					IU		MM	
	Autres immo. corp. - Matériel de transport					IV		MP	
	Autres immo. corp. - Mat de bureau et informatique, mobilier					IW		MS	
	Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers					IX		MV	
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ	
	Avances et acomptes					NC		NE	
	TOTAL III					IY		NG	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		OU	
	Autres participations					IO	20 000	OX	
	Autres titres immobilisés					II		2B	
	Prêts et autres immobilisations financières					I2		2E	
	TOTAL IV					I3	20 000	NJ	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)					I4	20 000	OK	

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant provision spéciale à la fin de l'exercice
	Augmentation du montant brut immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments amortissements	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés	Montant cumulé à la fin de l'exercice	
	1	2	3	4	5	6
1 - Concessions, brevets et droits simil.						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Instal. tech. mat. et out. industriel						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
10 - TOTAUX						

CADRE B		
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal		
1 - Fraction incluse dans la provision au début de l'exercice		
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-	
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=	

2055 AMORTISSEMENTS

EXERCICE Du 01/07/2022 Au 30/06/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE							
	montant début		augmentations		diminutions		montant fin	
	1		2		3		4	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES								
Frais d'établissement et développement	CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial	RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles	PE		PF		PG		PH	
TOTAL I	RK		RM		RN		RO	
Terrains	PI		PJ		PK		PL	
Constructions sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
Constructions sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
Constructions inst. générales, agencements, aménagements constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ		QA		QB		QC	
Autres immo. corp. - Inst géné, agencts, aménag. divers	QD		QE		QF		QG	
Autres immo. corp. - Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
Autres immo. corp. - Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II	QU		QV		QW		QX	
TOTAL GENERAL (I+II)	ON		OP		OQ		OR	

CADRE B	VENTIL. DES DOT. AMORT. DE L'EX											
	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement		
	Différentiel de durée et autres 1	Mode dégressif 2	Amortissement fiscal exceptionnel 3	Différentiel de durée et autres 4	Mode dégressif 5	Amortissement fiscal exceptionnel 6	Différentiel de durée et autres 4	Mode dégressif 5	Amortissement fiscal exceptionnel 6	net des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N3	N4	N5	N6		
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RT	RU	RU	RV		
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	P8	P9	P9	Q1		
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	RZ	SB	SC	SD		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q6	Q7	Q7	Q8		
Constructions sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R4	R5	R5	R6		
Constructions sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S2	S3	S3	S4		
Constructions inst. générales, agencemts, aménagements	S5	S6	S7	S8	S9	T1	S9	T1	T1	T2		
Inst. techniques matériel et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T7	T8	T8	T9		
Autres immo. corp. - Inst géné, agencts, aménag. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U5	U6	U6	U7		
Autres immo. corp. - Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V3	V4	V4	V5		
Autres immo. corp. - Mat de bureau et informat. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	V9	W1	W2	W3		
Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	W8	W9	W9	X1		
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X5	X6	X7	X8		
Frais d'acquisition de titres de participation	NL			NM			NM			NO		
TOTAL III	NL			NM			NM			NO		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NT	NU	NU	NV		
TOTAL GENERAL NON VENTILE (NP+NQ+NR)	Y7		TOTAL GENERAL NON VENTILE (NS+NT+NU)	Y8		TOTAL GENERAL NON VENTILE (NW-NY)	Y9					

CADRE C	net début		augmentations		dotations exer.		net fin	
	1		2		3		4	
Frais d'émission d'emprunts à étaler					Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations					SP		SR	

2056
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

EXERCICE Du 01/07/2022 Au 30/06/2023

NATURE DES PROVISIONS		montant début	dotations	reprises	montant fin
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Provisions pour prêts d'installation (art 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%		D3	D4	D5	D6
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marché à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	Provisions pour dépréciation sur immobilisations incorporelles	6A	6B	6C	6D
	Provisions pour dépréciation sur immobilisations corporelles	6E	6F	6G	6H
	Provisions pour dépréciation sur immo. - Titres mis en équivalence	02	03	04	05
	Provisions pour dépréciation sur immobilisation - Titres de participation	9U	9V	9W	9X
	Provisions pour dépréciation sur immo. - autres immobilisations financières	06	07	08	09
	Provisions pour dépréciation sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Provisions pour dépréciation sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises d'exploitation			UE	UF	
Dont dotations et reprises financières			UG	UH	
Dont dotations et reprises exceptionnelles			UJ	UK	
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 CGI.					10

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET
DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

EXERCICE Du 01/07/2022 Au 30/06/2023

CADRE A - ETAT DES CREANCES	Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations	UL	20 021	UM		UN	20 021
Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
Autres immobilisations financières	UT		UV		UW	
Clients douteux ou litigieux	VA					
Autres créances clients	UX					
Créance représent. de titres prêtés (prov dépré ant cst)	UO					
Personnel et comptes rattachés	UY					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	VM					
Etat et autres collectivités publiques - Taxe sur la valeur ajoutée	VB					
Etat et autres coll. publiques - Autres impôts, taxes et versmts assimilés	VN					
Etat et autres collectivités publiques - Divers	VP					
Groupes et associés (2)	VC	7 144		7 144		
Débiteurs divers	VR					
Charges constatées d'avance	VS					
TOTAUX	VT	27 165	VU	7 144	VV	20 021
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD					
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B - ETAT DES DETTES	Montant brut		A 1 an au plus	+ 1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	7Y				
Autres emprunts obligataires	7Z				
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit à 1 an max à l'origine	VG	401	401		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit à plus d'un an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B				
Personnel et comptes rattachés	8C				
Sécurité sociale et autres organismes	8D				
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	8E				
Etat et autres collectivités publiques - T.V.A.	VW				
Etat et autres collectivités publiques - Obligations cautionnées	VX				
Etat et autres collectivités publiques - Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	11 145	11 145		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI				
Autres dettes	8K				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	Z2				
Produits constatés d'avance	8L				
TOTAUX	VY	11 546	VZ	11 546	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Mont. div. empr. et det. contract.		VL
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	6 627			

REGLES ET METHODES COMPTABLES

A. Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables et dans le respect du principe de prudence et conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 26 décembre 2016, et du plan comptable général 2016.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

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

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

B. Mode et Méthode d'évaluation

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Le Règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et publié au JO du 28 décembre 2016. A ce titre, si un ou plusieurs éléments constitutifs d'un actif ont chacun des utilisations différentes ou procurent des avantages économiques à l'entreprise selon un rythme différent, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

Sur ces bases, une analyse des éléments constitutifs des biens immobilisés a été menée. Ce travail a amené à constater que les immobilisations corporelles détenues par l'entreprise ne pourraient pas être décomposées, soit du fait de leur caractère d'immobilisations complexes spécialisées correspondant à des éléments qui, bien que séparables par nature, sont techniquement liées par leur fonctionnement, soit par le caractère non significatif des composants identifiés.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées généralement admises par la profession.

2. Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est, le cas échéant, constituée pour tenir compte de la valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

3. L'effectif moyen : Néant

SASU A&D
Société au capital de 7600.00 €
Siège social : 33 LE PUITS MENARD ERAVILLE
16120 BELLEVIGNE
RCS ANGOULEME 804503183

EXTRAIT DU PROCES VERBAL D'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 09/11/2023
POUR L'EXERCICE CLOS le 30/06/2023

DEUXIEME DECISION AFFECTATION DE RESULTAT
--

Les comptes de l'exercice font apparaître un résultat comptable déficitaire de 3 412.61 € et l'associé unique propose d'affecter le résultat au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi, après affectation, à la somme de 441 50,28 €.

L'associé unique décide de procéder à une distribution de dividendes prélevée sur les réserves pour un montant de 37 000 € selon les modalités suivantes :

Associé	Distribution	Distributions ouvrant droit à l'abattement de 40%	Prélèvement à la source	Dividende net à payer
Daniel BANCHEREAU	37 000€	37 000€	11 100 €	25 900 €

Les dividendes sont mis en paiement ce jour par voie d'inscription au crédit du compte courant ouvert àau nom de l'associé unique dans les livres de la société

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique prend acte de la distribution exceptionnelle de dividendes prélevés sur les réserves :

- à hauteur de 34 300 € en date du 17 février 2022
- à hauteur de 37 150 € en date du 28 juin 2023.

L'ensemble de ces distributions étaient éligibles à l'abattement de 40%.

Certifié conforme
Le Président
BANCHEREAU DANIEL

