

ATD AIR TOOL DISTRIBUTION

Société À Responsabilité Limitée (en cours de transformation en SAS) au capital de 10 000 €
Siège social : 3 Impasse Sirius ZI VEGA
44470 CARQUEFOU (Loire-Atlantique)
514 084 789 RCS Nantes

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE, ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE
EN DATE DU 28 AVRIL 2023

AFFECTATION DU RESULTAT – COMPTES CLOS AU 31/10/2022

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2022, s'élevant à 1.043.028 €, en totalité au poste « Autres réserves », qui sera par conséquent porté à 2.329.527 €.

Rappel des dividendes antérieurement distribués :

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31/10/2021	600 000 €	6 000 €	600 000 €	0 €
31/10/2020	600 000 €	6 000 €	600 000 €	0 €
31/10/2019	300 000 €	3 000 €	300 000 €	0 €

Cette résolution a été adoptée par l'Assemblée Générale Mixte de la société en date du 28 avril 2023

DocuSigned by:

2C3E7D57E2AF471...
Pour la Société,
M. Laurent MURCIA

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- la capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net et des amortissements s'est élevée à 1 051 507 €.
- le chiffre d'affaires s'est élevé à 6 753 517 € contre 6 303 278 € l'exercice précédent.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice et pouvant avoir une incidence sur le résultat à vous signaler.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatifs au plan comptable général modifié applicable à la clôture de l'exercice.



ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	144 504		7 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 187		
Installations générales agencements aménagements divers	49 357		2 725
Matériel de transport	17 081		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	41 216		9 332
TOTAL	128 840		12 056
Autres titres immobilisés	57		
Prêts, autres immobilisations financières	9 738		
TOTAL	9 795		
TOTAL GENERAL	283 139		19 056

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1 777	149 727	149 727
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			21 187	21 187
Installations générales agencements aménagements divers			52 082	52 082
Matériel de transport			17 081	17 081
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			50 547	50 547
TOTAL			140 897	140 897
Autres titres immobilisés			57	57
Prêts, autres immobilisations financières			9 738	9 738
TOTAL			9 795	9 795
TOTAL GENERAL		1 777	300 419	300 419



ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	47 145	25 504	1 777	70 872
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	13 148	3 039		16 187
Installations générales agencements aménagements divers	12 792	6 904		19 696
Matériel de transport	8 940	3 417		12 357
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 622	8 707		36 329
TOTAL	62 502	22 067		84 569
TOTAL GENERAL	109 647	47 571	1 777	155 441

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	25 504				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 039				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 904				
Matériel de transport	3 417				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 707				
TOTAL	22 067				
TOTAL GENERAL	47 571				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	15 000		15 000		
Garanties données aux clients	146 390	21 641			168 031
TOTAL	161 390	21 641	15 000		168 031

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	129 418	90 845	129 418		90 845
Sur comptes clients	7 160	0	7 160		
TOTAL	136 579	90 845	136 579		90 845
TOTAL GENERAL	297 969	112 486	151 579		258 876
Dont dotations et reprises d'exploitation		112 486	151 579		

La provision "Garanties données aux clients" pour 168 031 €, correspond à la garantie service après-vente rattachée à la vente initiale. Cette provision est déterminée en tenant compte des frais de personnel et du cout d'achat des pièces rattachés à cette activité.

Les litiges existant au 31/10/2022 n'appellent pas de provision particulière.

4

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

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	9 738	9 738	
Autres créances clients	142 786	142 786	
Personnel et comptes rattachés	571	571	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 147	8 147	
Taxe sur la valeur ajoutée	45 435	45 435	
Débiteurs divers	328 347	328 347	
Charges constatées d'avance	23 894	23 894	
TOTAL	558 918	558 918	

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	1 747	1 747		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	92 824	47 715	45 109	
Fournisseurs et comptes rattachés	797 112	797 112		
Personnel et comptes rattachés	120 666	120 666		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 145	47 145		
Impôts sur les bénéfices	111 558	111 558		
Taxe sur la valeur ajoutée	22 805	22 805		
Autres impôts taxes et assimilés	14 545	14 545		
Groupe et associés	131 781	131 781		
Autres dettes	34 275	34 275		
TOTAL	1 374 458	1 329 349	45 109	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	50 230			

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
Parts sociales	100.0000	100			100

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels & Site Internet	119 727	20.00

6

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements et installation	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Méthode retenue :

Dépréciation des articles à 100% si absence de ventes sur les deux dernières années N et N-1

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

9

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

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
Autres créances	8 147
Total	8 147

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24
Emprunts et dettes financières diverses	6 605
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	417 397
Dettes fiscales et sociales	152 260
Total	576 286

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	23 894
Total	23 894

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 178 201
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	719 298
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 897 499
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 897 499
Variation en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	600 000-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 297 499
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	600 000-
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	600 000-



ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	7
Employés	9
Total	18

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	92 824
Total	92 824

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : PRET CA 100 000 €
 Montant initial de cette garantie : 100 000
 Montant restant dû en capital : 1 339
 Date de fin d'échéance de la garantie : 10/02/2023
 Nature de la sûreté réelle : NEANT

Emprunt du : PRET CA 102 495 €
 Montant initial de cette garantie : 102 495
 Montant restant dû en capital : 63 441
 Date de fin d'échéance de la garantie : 05/11/2025
 Nature de la sûreté réelle : CAUTION SOLIDAIRE 25 000 € CHACUN
 : M. LAURENT MURCIA ET M. KARIM BELLIH

Emprunt du : PRET CA 77 445.50 €
 Montant initial de cette garantie : 77 445
 Montant restant dû en capital : 28 044
 Date de fin d'échéance de la garantie : 05/11/2023
 Nature de la sûreté réelle : CAUTION SOLIDAIRE 25 000 € CHACUN
 : M. LAURENT MURCIA ET M. KARIM BELLIH

4

ANNEXE

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

Engagements financiers**Engagements donnés**

Néant

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation comptes de tiers	6 506	77180000
Total	6 506	
Charges exceptionnelles		
- Régularisation comptes de tiers	23 652	67180000
Total	23 652	



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/10/2022 12			Exercice N-1 31/10/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	149 727	70 872	78 855	97 359	18 504	19.01
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	21 187	16 187	5 000	8 039	3 039	37.80
	Autres immobilisations corporelles	119 710	68 382	51 328	58 300	6 972	11.96
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	57		57	57		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	9 738		9 738	9 738		
	Total II	300 419	155 441	144 978	173 492	28 515	16.44
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 999 633	90 845	1 908 788	1 470 189	438 599	29.83
	Avances et acomptes versés sur commandes	276 680		276 680	89 423	187 257	209.41
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	142 786		142 786	149 750	6 964	4.65
	Autres créances	382 499		382 499	303 385	79 115	26.08
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 235 483		1 235 483	1 334 974	99 491	7.45
	Charges constatées d'avance (3)	23 894		23 894	250 331	226 436	90.45
	Total III	4 060 976	90 845	3 970 130	3 598 051	372 079	10.34
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 361 394	246 286	4 115 108	3 771 543	343 565	9.11

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

9 738

g

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/10/2022	12	31/10/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000)	10 000		10 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	1 000		1 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 286 499		1 167 201		119 298	10.22
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 043 028		719 298		323 731	45.01
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	2 340 528		1 897 499		443 028	23.35
	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	168 031		161 390		6 641	4.11
	Provisions pour charges						
	Total III	168 031		161 390		6 641	4.11
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	92 848		143 090		50 242	35.11
	Concours bancaires courants	1 723		9 936		8 213	82.66
	Emprunts et dettes financières diverses	131 781		635 176		503 395	79.25
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	232 091		364 072		131 981	36.25
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	797 112		337 814		459 298	135.96
	Dettes fiscales et sociales	316 719		179 305		137 414	76.64
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	34 275		43 260		8 986	20.77
	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	1 606 549		1 712 654		106 105	6.20
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 115 108		3 771 543		343 565	9.11

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 561 440

1 619 830

9