

RCS : CAEN Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 50131 Numéro SIREN : 449 533 348 Nom ou dénomination : A.G.P'O

Ce dépôt a été enregistré le 01/03/2024 sous le numéro de dépôt 1544

Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Depréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	36 090	11 082	25 008	15 243
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	748 188	321 177	427 011	321 680
	Autres immobilisations corporelles	63 388	49 317	14 071	19 310
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 750		9 750	9 750
TOTAL (II)		857 416	381 576	475 840	365 983
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	143 430		143 430	270 513
	En-cours de production de biens	11 456		11 456	60 504
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	294 886	566	294 320	244 715
	Autres créances	3 474		3 474	12 460
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE RÉTILISATION	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITÉS	27 099		27 099	12 897
	Charges constatées d'avance	9 200		9 200	6 470
	TOTAL (III)	489 546	566	488 979	607 559
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 346 962	382 142	964 820	973 541
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				9 750	9 750
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	120 000	120 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	12 000	12 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	211 376	41 630
	Report à nouveau		170 116
	Résultat de l'exercice	27 461	(370)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		370 837	343 376
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	326 317	312 700
	Emprunts et dettes financières divers (3)	20 943	63 500
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 733	160 658
	Dettes fiscales et sociales	105 536	92 854
	DETTES DIVERSES		
Produits constatés d'avance (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	454	454
Total des dettes		593 982	630 165
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		964 820	973 541
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		27 460,89	(369,62)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		344 136	377 673
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce.

Le bilan de l'exercice présente un total de **964 820 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 719 540 euros** et un total **charges de 1 692 079 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 27 461 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les frais accessoires, et autres droits et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation sont comptabilisés en charges.

L'application des règlements 2002-10 et 2004-06, n'a conduit à opérer aucune décomposition d'immobilisations.

La base amortissable d'une immobilisation correspond à sa valeur d'inscription à l'actif diminuée de sa valeur résiduelle probable en fin d'utilisation. Faute de valeur mesurable en fin d'utilisation, aucune valeur résiduelle n'a été déterminée.

Conformément à l'avis 2005-D du Comité d'urgence du CNC, les durées d'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine retenues sont les durées d'usage.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

- . Terrains : non amortissable
- . Constructions :
 - Les constructions ont fait l'objet d'une décomposition ci-après détaillée en annexe.
- . Installations techniques : 5 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

- . Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- . Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- . Matériel de bureau : 4 à 10 ans
- . Matériel informatique : 3 à 5 ans
- . Mobilier : 5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

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.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont incorporés.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Autres informations significatives

Néant

Immobilisations

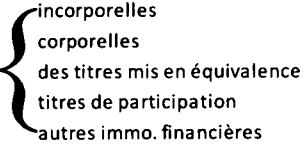
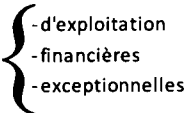
		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	18 090		18 000			36 090
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 090		18 000			36 090
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	589 742		170 921		12 475	748 188
	Instal., agencement, aménagement divers	42 564					42 564
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	22 934				2 110	20 824
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	655 240		170 921		14 585	811 576
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 750					9 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 750					9 750
TOTAL		683 080		188 921		14 585	857 416

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 847	8 235		11 082
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 847	8 235		11 082
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	268 062	61 627	8 511	321 177
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	36 194	1 819		38 013
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	9 994	3 419	2 110	11 304
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		314 250	66 865	10 621	370 494
TOTAL		317 097	75 100	10 621	381 576

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement des amortiss- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et	Mont dégressif	Amort. fiscal exceptionn.	Différentiel de durée et	Mont dégressif	Amort. fiscal exceptionn.	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS RÈGLEMENTÉES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS RÈGLEMENTÉES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	566			566
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	566			566
TOTAL GENERAL		566			566
Dont dotations et reprises 					
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 C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CRÉANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 750		9 750
	Clients douteux ou litigieux	707	707	
	Autres créances clients	294 179	294 179	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 835	1 835	
	Taxes sur la valeur ajoutée	924	924	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	715	715	
	Charges constatées d'avances	9 200	9 200	
	TOTAL DES CRÉANCES	317 310	307 560	9 750
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	326 317	76 471	233 596	16 250
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	140 733	140 733		
	Personnel et comptes rattachés	29 167	29 167		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 537	34 537		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 971	37 971		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 862	3 862		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	20 943	20 943		
	Autres dettes	454	454		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	593 982	344 136	233 596	16 250
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		77 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		63 397			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

A.G.P'O
Société par actions simplifiée au capital de 120 000 euros
Siège social : 2 Rue Blaise Pascal
14700 FALAISE
449 533 348 RCS CAEN

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
EN DATE DU 15 FEVRIER 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 SEPTEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 27 460,89 euros en totalité au compte « Autres Réserves ».

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices de la Société.

DECISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 SEPTEMBRE 2023

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 27 460,89 euros en totalité au compte « Autres Réserves ».

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices de la Société.

Copie Certifié conforme
La Présidente
La société TSEIN INVEST
Représentée par la société J2A GESTION
Elle-même représentée par Monsieur Jérôme LESACHEY

