

RCS : ANGERS Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00129 Numéro SIREN : 340 440 940 Nom ou dénomination : A4
--

Ce dépôt a été enregistré le 29/02/2024 sous le numéro de dépôt 3133

A4

S.A.R.L. au capital de 9.600 €
Siège social : rue des Alouettes
49450 ST MACAIRE EN MAUGES
RCS ANGERS 340 440 940

ARRIVÉE AU COMPTABLE
LE 29/02/2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT SOUMISE
A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 FEVRIER 2024

ORIGINE		
Résultat (bénéfice).....		34.663,21 €
AFFECTATION		
Autres réserves.....		34.663,21 €

RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
VOTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 19 FEVRIER 2024

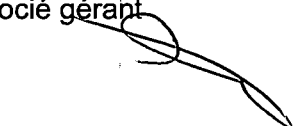
DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition d'affectation du résultat qui lui a été présentée.

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 34.663,21 € au crédit du compte « Autres Réserves ».

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Mr PASQUIER Nicolas
associé gérant



Mr MANCEAU Damien
associé



Mr FABIEN Yannick
associé





Nos compétences au service de vos idées !

A4

Fabrication d'autres articles métallique

**5 RUE DES ALOUETTES
ZA LA COURBIERE
49450 ST MACAIRE EN MAUGES**

COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le
31/08/2023**

**Bertrand GACHET
Benoît GODEAU**

Experts - Comptables
Commissaires aux comptes associés

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

H • EXPERTISE COMPTABLE • TRANSMISSION • CONSEIL • AUDIT • PAIE
TISE COMPTABLE • CONSEIL • COMMISSARIAT AUX COMPTES • ORGA
USMISSION • EXPERTISE COMPTABLE • GESTION • AUDIT • PAIE RH • C
OMPTES • ORGANISATION • AUDIT • GESTION • TRANSMISSION • GE
• ORGANISATION • COMMISSARIAT AUX COMPTES • EXPERTISE COMI



ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/08/23			Valeurs au 31/08/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé ACTIF IMMOBILISÉ Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes Immobilisations corporelles Terrains Constructions Installations tech., matériel et outillages industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Immobilisations financières (2) Participations Créances rattachées à des participations Titres immobilisés de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	6 807	6 807		500
	31 465	31 413	52	505
	150 465	137 751	12 714	22 540
	44 840	40 703	4 137	3 273
TOTAL (I)	233 576	216 674	16 902	26 818
ACTIF CIRCULANT Stocks et en-cours Matières premières et autres approvisionnements En-cours de production (biens et services) Produits intermédiaires et finis Marchandises Avances et acomptes versés sur commandes Créances Créances Clients et Comptes rattachés (3) Autres créances (3) Capital souscrit - appelé non versé Valeurs mobilières de placement Actions propres Autres titres Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (3)	12 678		12 678	8 754
	88 936	150	88 786	82 878
	1 701		1 701	706
	182 441		182 441	154 669
TOTAL (II)	285 756	150	285 606	247 006
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) Primes de remboursement des emprunts (IV) Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	519 332	216 824	302 508	273 825
(1) Dont droit au bail (2) Dont à moins d'un an (brut) (3) Dont à plus d'un an (brut)				

PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/08/23	Valeurs au 31/08/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 9 600)	9 600	9 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	960	960
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	154 842	160 110
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	34 663	-5 268
SITUATION NETTE	200 065	165 402
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	200 065	165 402
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	43 837	65 811
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 880	7 785
Dettes fiscales et sociales	49 727	34 827
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	102 444	108 423
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	302 508	273 825
(1) Dont à plus d'un an	22 754	43 837
(1) Dont à moins d'un an	79 689	64 586
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	Du 01/09/21 Au 31/08/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises <i>dont à l'exportation :</i>				
Production vendue (biens et services) <i>dont à l'exportation :</i>	413 965	372 596	41 369	11,1
Montant net du chiffre d'affaires	413 965	372 596	41 369	11,1
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	309	141	168	119,1
Autres produits	3	2	1	57,4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	414 277	372 739	41 538	11,1
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	41 591	38 944	2 646	6,8
Variation de stocks	-3 924	11 487	-15 411	-134,2
Autres achats et charges externes	72 266	61 828	10 438	16,9
Impôts, taxes et versements assimilés	3 165	3 098	67	2,2
Salaires et traitements	203 778	197 332	6 445	3,3
Charges sociales	48 822	48 917	-95	-0,2
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 418	14 547	-2 128	-14,6
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	150	30	120	400,0
Dotations aux provisions				
Autres charges	312	141	171	121,1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	378 578	376 324	2 254	0,6
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	35 699	-3 585	39 284	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	Du 01/09/21 Au 31/08/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.(3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	436	322	114	35,5
Reprises sur prov. et dépréciations et transf. de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	436	322	114	35,5
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 472	2 006	-533	-26,6
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	1 472	2 006	-533	-26,6
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-1 036	-1 684	648	38,5
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I-II+III-IV+V-VI)	34 663	-5 268	39 932	758,0
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôt sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	414 714	373 062	41 652	11,2
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	380 051	378 330	1 721	0,5
Bénéfice ou Perte	34 663	-5 268	39 932	758,0
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables nr 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

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
- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels sont complètement amortis au 31/08/2023.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

La base amortissable est la valeur d'entrée énoncée ci-dessus sans déduction d'une valeur résiduelle. Celle-ci pour l'ensemble des immobilisations n'est pas apparue significative et mesurable au terme de leur durée d'utilisation.

En outre, le prix d'achat ci-dessus n'a pas fait l'objet d'une répartition entre ses divers composants.

Le mode d'amortissement retenu est fonction de la durée d'utilisation, à savoir :

<u>Eléments</u>	<u>Durée d'amortissement</u>	<u>Mode d'amortissement</u>
- Aménag. constr. s/sol autrui	5 à 10 ans	linéaire
- Matériel et outillage	3 à 10 ans	linéaire
- Agencements divers	4 à 8 ans	linéaire
- Matériel de transport	4 ans	linéaire
- Matériel bureau / informatique	3 à 4 ans	linéaire
- Mobilier	5 ans	linéaire

STOCKS

Les stocks de clôture, valorisés au terme d'un inventaire physique, sont évalués au coût d'achat, frais accessoires inclus, à l'exception de toute valeur ajoutée.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CLAUDE DE RÉSERVE DE PROPRIÉTÉ

Eléments non recensés : stocks, créances, immobilisations.

CHANGEMENT DE MÉTHODES D'ÉVALUATION ET DE PRÉSENTATION

Aucun changement notable de méthodes d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

AUTRES POINTS SIGNIFICATIFS

Incidence du COVID-19 :

Sur le plan financier, l'entreprise avait obtenu un Prêt Garanti par l'Etat pour un montant de 60.000 euros en juin 2020. Il n'a pas été remboursé à l'échéance annuelle de juin 2021 mais il a fait l'objet d'un échéancier sur 5 ans, soit jusqu'en mai 2026. Le capital restant dû au 31/08/2023 s'élève à 33.260 euros.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	6 807	
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	31 465		
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		150 465		
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	9 699		
		Matériel de transport	10 024		
		Matériel de bureau & info., mobilier	22 614		2 502
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
		TOTAL III	224 267		2 502
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
			TOTAL IV		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			231 074		2 502

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'ébts, de recherche & de dével.		TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II			6 807	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui				31 465	
	Ins. gal. agen. amé. cons						
	Inst.tech., mat. outillage indus.					150 465	
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.				9 699	
		Matériel de transport				10 024	
		Mat.bureau, info., mob.				25 116	
	Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours							
Avances et acomptes							
		TOTAL III				226 769	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
		TOTAL IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)						233 576	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		6 307	500		6 807
TOTAL		6 307	500		6 807
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	30 959	454		31 413
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		127 924	9 827		137 751
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	6 829	1 060		7 889
	Matériel de transport	10 024			10 024
	Mat. bureau et informatique, mob.	22 212	578		22 790
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		197 948	11 919		209 867
TOTAL GENERAL		204 255	12 418		216 674

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES								
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements										
Fonds commercial										
Autres immobs incorporelles										
TOTAL										
Constr. Immo. corpor.	Terrains									
	Sur sol propre									
	Sur sol autrui									
	Inst. agenc. et amén.									
	Inst. techniques mat. et outil.									
	Inst. gales, agenc. am divers									
	Mat. transport									
	Mat. bureau mobilier									
	Emballages récup. divers									
TOTAL										
Frais d'acquisition de titres de participations										
TOTAL GÉNÉRAL										
Total général non ventilé										
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler										
Primes de remboursement des obligations										

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions			Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges					
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II						
Provisions pour depreciation	/ immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours					
	Sur comptes clients	309	150	309	150	
	Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III			309	150	309	150
TOTAL GENERAL (I + II + III)			309	150	309	150
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles		150	309	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		225	225	
	Autres créances clients		88 711	88 711	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	772	772	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		928	928		
Charges constatées d'avance					
TOTAUX			90 637	90 637	
REVOIS	(1)	Montant			
	(2)	des			
		- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)			

CAPITAUX PROPRES**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	600,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	600,00	16,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	43 837	21 083	22 754	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		8 880	8 880		
Personnel & comptes rattachés		20 762	20 762		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		18 181	18 181		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	9 862	9 862		
	Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques	Autres impôts, taxes & assimilés	922	922		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		102 444	79 689	22 754	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 974			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 369
Dettes fiscales et sociales	39 597
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	42 966