



Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/03/2023	31/03/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	261 373		261 373	231 300
Chiffre d'affaires net	261 373		261 373	231 300
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			13 208	6 000
Autres produits			4	16
Total produits d'exploitation (I)			274 584	237 316
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			37 260	29 882
Impôts, taxes et versements assimilés			5 599	10 485
Salaires et traitements			237 765	238 965
Charges sociales			18 100	16 629
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 644	18 668
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4	8
Total charges d'exploitation (II)			320 372	314 639
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-45 788	-77 323
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)			452 210	502 807
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 920	2 045
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			455 130	504 852
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 316	1 218
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			6 316	1 218
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			448 813	503 633
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			403 025	426 310





Compte de résultat (suite)

	31/03/2023	31/03/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		50 500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		50 500
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	780	125
Sur opérations en capital		16 167
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	780	16 292
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-780	34 208
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-5 235	-3 085
Total des produits (I+III+V+VII)	729 714	792 667
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	322 234	329 064
BENEFICE OU PERTE	407 480	463 603
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- 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	452 210	502 807
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	769	

AAV INVESTISSEMENTS
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 30 Rue de Le Nostre
76000 ROUEN
447 741 984 RCS ROUEN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 SEPTEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 407 480,12 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	407 480,12 euros
A titre de dividendes aux associés	200 000,00 euros
Soit 250,00 euros par part	

Le solde	207 480,12 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 794 275,66 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Les modalités de mise en paiement du dividende seront fixées par la gérance.

L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,

- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 mars 2020 :

100 000,00 euros, soit 125,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 31 mars 2021 :

300 000,00 euros, soit 375,00 euros par titre

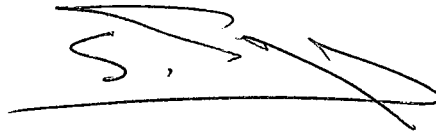
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros

Exercice clos le 31 mars 2022 :

200 000,00 euros, soit 250,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Certifié conforme
La Gérance

AAV INVESTISSEMENTS

SARL au capital de 1 000 000 euros

Siège social : 30 rue Le Nostre

76000 ROUEN

R.C.S. : ROUEN 447 741 984

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2023

2 Rue Henri Poincaré

28000 CHARTRES

Tél : 02.37.25.15.15

Email : lecoudray@fiteco.com

À l'Assemblée Générale de la société **AAV INVESTISSEMENTS**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **AAV INVESTISSEMENTS** relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Chartres, le 12 septembre 2023

FITECO,
Commissaire aux Comptes



Marie-Claude GUEDE
Associée

COMPTES ANNUELS
ANNEXÉS





Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2023	Net 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	110 386	29 727	80 659	102 303
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 706 562		1 706 562	1 376 562
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 816 948	29 727	1 787 221	1 478 865
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 (3)				
Clients et comptes rattachés	14 400		14 400	45 660
Autres créances	247 065		247 065	245 088
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	452 372		452 372	152 372
Disponibilités	409 359		409 359	314 707
Charges constatées d'avance (3)	15 013		15 013	8 417
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 138 210		1 138 210	766 244
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 955 158	29 727	2 925 431	2 245 109

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

ETATCC
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
2 rue Henri Poincaré
28000 CHARTRES
Tél : 02 37 90 80 00
SAS au capital de 7 858 500€





Bilan passif

	31/03/2023	31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	586 796	323 192
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	407 480	463 603
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 094 276	1 886 796
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	761 616	204 014
Emprunts et dettes financières diverses (3)	40 331	33 190
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 024	7 391
Dettes fiscales et sociales	11 757	113 719
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 427	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	831 155	358 314
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 925 431	2 245 109

(1) Dont à plus d'un an (a)	569 598	141 904
(1) Dont à moins d'un an (a)	261 557	216 409
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		





Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/03/2023	31/03/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	261 373		261 373	231 300
Chiffre d'affaires net	261 373		261 373	231 300
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			13 208	6 000
Autres produits			4	16
Total produits d'exploitation (I)			274 584	237 316
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			37 260	29 882
Impôts, taxes et versements assimilés			5 599	10 485
Salaires et traitements			237 765	238 965
Charges sociales			18 100	16 629
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			21 644	18 668
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4	8
Total charges d'exploitation (II)			320 372	314 639
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-45 788	-77 323
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)			452 210	502 807
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 920	2 045
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			455 130	504 852
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 316	1 218
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			6 316	1 218
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			448 813	503 633
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			403 025	426 310





Compte de résultat (suite)

	31/03/2023	31/03/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		50 500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		50 500
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	780	125
Sur opérations en capital		16 167
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	780	16 292
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-780	34 208
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-5 235	-3 085
Total des produits (I+III+V+VII)	729 714	792 667
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	322 234	329 064
BENEFICE OU PERTE	407 480	463 603
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- 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	452 210	502 807
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	769	

FITECO
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
2 rue Henri Poincaré
28000 CHARTRES
Tél : 02 37 90 80 00
SAS au capital de 7 358 500€





Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AAV INVESTISSEMENTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 2 925 431 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 407 480 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

FITECO
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
2 rue Henri Poincaré
28000 CHARTRES
Tél : 02 37 90 80 00
SAS au capital de 7 033 500€

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 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.

Absence de TVA sur les charges à payer et sur les produits à recevoir

Par application du principe d'indépendance des exercices, les charges et les produits certains dans leur principe et dans leur montant sont rattachés au présent exercice, éventuellement par la comptabilisation d'une charge à payer, ou un produit à recevoir. Sauf exception, et par simplification, la TVA sur ces provisions enregistrées à la date de clôture n'est pas comptabilisée. Ce mode de comptabilisation des provisions est sans incidence sur le compte de résultat de l'exercice, et présente sur les comptes de bilan une incidence non significative.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention particulière, 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.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, à savoir :

- * Matériel de transport : 5 ans
- * Mobilier : 4 ans

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



Règles et méthodes comptables

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.

FITECO
*Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes*
2 rue Henri Poincaré
28000 CHARTRES
Tél : 02 37 90 80 00
SAS au capital de 7 353 500€





Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La SARL AAV INVESTISSEMENTS a fait l'acquisition au 31 octobre 2022 de 160 actions de la SAS FERRER pour un montant de 330.000 euros qui représente 100% de cette société.

FITECO
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
2 rue Henri Poincaré
28000 CHARTRES
Tél : 02 37 90 80 00
SAS au capital de 7 533 500€



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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	500			500
- Matériel de transport	108 219			108 219
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 667			1 667
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	110 386			110 386
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 376 562	330 000		1 706 562
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 376 562	330 000		1 706 562
ACTIF IMMOBILISE	1 486 948	330 000		1 816 948

FITECO
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
2 rue Henri Poincaré
28000 CHARTRES
Tél : 02 37 90 80 00
SAS au capital de 7 000 000 €





Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

FITECO
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
2 rue Henri Poincaré
28000 CHARTRES
Tél : 02 37 90 80 00
SAS au capital de 7 550 500€

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
--	---------	---	-------------------------------	-----------------------------------

- Filiales

(détenues à + 50 %)

EURL MSA DISTRIBUTION 76130 MONT ST AIGNAN	10 000	294 120	100,00	129 430
EURL LA BOISERIE 76400 SAINT-LEONARD	150 000	653 355	100,00	101 164
EURL MC MANAGEMENT 27140 GISORS	10 000	33 127	100,00	23 517
SARL PIGEON 27950 SAINT MARCEL	110 000	1 140 128	99,92	279 929
SASU FERRER 76190 YVETOT	120 000	161 127	100,00	108 695

- Participations

(détenues entre 10 et 50%)

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
--	------------------------	------------------------	------------------------------	-------------------	----------------------

- Filiales

(détenues à + 50 %)

1 706 562	1 706 562	202 041		449 680
-----------	-----------	---------	--	---------

- Participations

(détenues entre 10 et 50%)

- Autres filiales françaises

- Autres filiales étrangères

- Autres participations françaises

- Autres participations étrangères





Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	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				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	6 416	21 644		28 060
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 667			1 667
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	8 083	21 644		29 727
Total	8 083	21 644		29 727

FITECO
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
2 rue Henri Poincaré
28000 CHARTRES
Tél : 02 37 90 80 00
SAS au capital de 7 500 000 €





Notes sur le bilan

FITECO

*Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes*
2 rue Henri Poincaré
28000 CHARTRES
Tél : 02 37 90 80 00
SAS au capital de 7 500 000€

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 276 478 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 400	14 400	
Autres	247 065	247 065	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	15 013	15 013	
Total	276 478	276 478	

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	2 595
Banque - Intérêts à recevoir	601
Total	3 196

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 155 518 euros pour une valeur comptable de 152 372 euros. Le montant des plus-value latentes s'élève à 3 146 euros.

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit, pour les informations principales, comme suit :





Notes sur le bilan

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
Actions BRED 2017	122 730	125 349	2 619	
Actions BRED 2018	27 349	27 852	503	
Actions BRED 2020	2 292	2 317	24	
TOTAL	152 372	155 518	3 146	

FITECO

*Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes*
2 rue Henri Poincaré
28000 CHARTRES
Tél : 02 37 90 80 00
SAS au capital de 7 500 000€





Notes sur le bilan

FITECO
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
2 rue Henri Poincaré
28000 CHARTRES
Tél : 02 37 90 80 00
SAS au capital de 7 500 000 €

Capitaux propres

Composition du capital social

Le capital social d'un montant de 1 000 000,00 euros est décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 1 250,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 831 155 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	761 616	192 019	569 598	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 024	10 024		
Dettes fiscales et sociales	11 757	11 757		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	47 758	47 758		
Produits constatés d'avance				
Total	831 155	261 557	569 598	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	680 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	122 704			
(**) Dont envers les associés	5 780			



Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	303 311	303 311	330 000
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	303 311	303 311	330 000

Garanties emprunt Société Générale de 330 000 euros :
Nantissement de 100% des titres de la société FERRER

FITECO
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
2 rue Henri Poincaré
28000 CHARTRES
Tél : 02 37 90 80 00
SAS au capital de 7 500 000 €

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	8 725
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	387
Dettes provis. pr congés à payer	2 270
Charges sociales s/congés à payer	779
Charges sociales - charges à payer	115
Etat - autres charges à payer	915
Clients - avoirs à établir	7 427
Total	20 618

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	15 013		
Total	15 013		





Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

FITECO
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
2 rue Henri Poincaré
28000 CHARTRES
Tél : 02 37 90 80 00
SAS au capital de 7 558 500€

Résultat financier

	31/03/2023	31/03/2022
Produits financiers de participation	452 210	502 807
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 920	2 045
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	455 130	504 852
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilés	6 316	1 218
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	6 316	1 218
Résultat financier	448 813	503 633

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Avantage en nature véhicules	6 825	
79110000 - Indemnités d'assurance	6 383	
	13 208	
Total	13 208	





Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	780	
TOTAL	780	

FITECO
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
2 rue Henri Poincaré
28000 CHARTRES
Tél : 02 37 90 80 00
SAS au capital de 7 500 000€





Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2003, la société SARL AAV INVESTISSEMENTS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AAV INVESTISSEMENTS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention retenue pour la répartition de l'impôt prévoit que les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

Le périmètre d'intégration comprend les sociétés filiales intégrées suivantes :

- SARL PIGEON

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
- Impôt des sociétés des filiales intégrées	-92 261
- Impôt des sociétés du groupe : charge nette	87 026
TOTAL	-5 235

FITECO

*Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes*
2 rue Henri Poincaré
28000 CHARTRES
Tél : 02 37 90 80 00
SAS au capital de 7 352 500€





Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement actions SAS FERRER	303 311
Autres engagements donnés	303 311
Total	303 311
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	303 311

FITECO
*Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes*
2 rue Henri Poincaré
28000 CHARTRES
Tél : 02 37 90 80 00
SAS au capital de 7 958 500€



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2023	Net 31/03/2022
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				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	110 386	29 727	80 659	102 303
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 706 562		1 706 562	1 376 562
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 816 948	29 727	1 787 221	1 478 865
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 (3)				
Clients et comptes rattachés	14 400		14 400	45 660
Autres créances	247 065		247 065	245 088
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	452 372		452 372	152 372
Disponibilités	409 359		409 359	314 707
Charges constatées d'avance (3)	15 013		15 013	8 417
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 138 210		1 138 210	766 244
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 955 158	29 727	2 925 431	2 245 109
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				





Bilan passif

	31/03/2023	31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	586 796	323 192
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	407 480	463 603
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 094 276	1 886 796
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	761 616	204 014
Emprunts et dettes financières diverses (3)	40 331	33 190
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 024	7 391
Dettes fiscales et sociales	11 757	113 719
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 427	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	831 155	358 314
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 925 431	2 245 109
(1) Dont à plus d'un an (a)	569 598	141 904
(1) Dont à moins d'un an (a)	261 557	216 409
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AAV INVESTISSEMENTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 2 925 431 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 407 480 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 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.

Absence de TVA sur les charges à payer et sur les produits à recevoir

Par application du principe d'indépendance des exercices, les charges et les produits certains dans leur principe et dans leur montant sont rattachés au présent exercice, éventuellement par la comptabilisation d'une charge à payer, ou un produit à recevoir. Sauf exception, et par simplification, la TVA sur ces provisions enregistrées à la date de clôture n'est pas comptabilisée. Ce mode de comptabilisation des provisions est sans incidence sur le compte de résultat de l'exercice, et présente sur les comptes de bilan une incidence non significative.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention particulière, 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.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, à savoir :

- * Matériel de transport : 5 ans
- * Mobilier : 4 ans

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





Règles et méthodes comptables

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.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La SARL AAV INVESTISSEMENTS a fait l'acquisition au 31 octobre 2022 de 160 actions de la SAS FERRER pour un montant de 330.000 euros qui représente 100% de cette société.





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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	500			500
- Matériel de transport	108 219			108 219
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 667			1 667
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	110 386			110 386
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 376 562	330 000		1 706 562
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 376 562	330 000		1 706 562
ACTIF IMMOBILISE	1 486 948	330 000		1 816 948



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
EURL MSA DISTRIBUTION 76130 MONT ST AIGNAN	10 000	294 120	100,00	129 430
EURL LA BOISERIE 76400 SAINT-LEONARD	150 000	653 355	100,00	101 164
EURL MC MANAGEMENT 27140 GISORS	10 000	33 127	100,00	23 517
SARL PIGEON 27950 SAINT MARCEL	110 000	1 140 128	99,92	279 929
SASU FERRER 76190 YVETOT	120 000	161 127	100,00	108 695
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 706 562	1 706 562	202 041		449 680
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					





Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	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				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	6 416	21 644		28 060
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 667			1 667
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	8 083	21 644		29 727
Total	8 083	21 644		29 727



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 276 478 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 400	14 400	
Autres	247 065	247 065	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	15 013	15 013	
Total	276 478	276 478	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	2 595
Banque - Intérêts à recevoir	601
Total	3 196

Valeurs mobilières de placement

A la fin de l'exercice, la valeur boursière des principaux éléments du portefeuille se monte à 155 518 euros pour une valeur comptable de 152 372 euros. Le montant des plus-value latentes s'élève à 3 146 euros.

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit, pour les informations principales, comme suit :





Notes sur le bilan

	Valeur historique	Valeur liquidative	Gains latents	Pertes latentes
Actions BRED 2017	122 730	125 349	2 619	
Actions BRED 2018	27 349	27 852	503	
Actions BRED 2020	2 292	2 317	24	
TOTAL	152 372	155 518	3 146	



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Le capital social d'un montant de 1 000 000,00 euros est décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 1 250,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 831 155 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	761 616	192 019	569 598	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 024	10 024		
Dettes fiscales et sociales	11 757	11 757		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	47 758	47 758		
Produits constatés d'avance				
Total	831 155	261 557	569 598	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	680 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	122 704			
(**) Dont envers les associés	5 780			



Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	303 311	303 311	330 000
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	303 311	303 311	330 000

Garanties emprunt Société Générale de 330 000 euros :
Nantissement de 100% des titres de la société FERRER

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	8 725
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	387
Dettes provis. pr congés à payer	2 270
Charges sociales s/congés à payer	779
Charges sociales - charges à payer	115
Etat - autres charges à payer	915
Clients - avoirs à établir	7 427
Total	20 618

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	15 013		
Total	15 013		





Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 000 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/03/2023	31/03/2022
Produits financiers de participation	452 210	502 807
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 920	2 045
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	455 130	504 852
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 316	1 218
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	6 316	1 218
Résultat financier	448 813	503 633

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79100000 - Avantage en nature véhicules	6 825	
79110000 - Indemnités d'assurance	6 383	
	13 208	
Total	13 208	





Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	780	
TOTAL	780	



Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2003, la société SARL AAV INVESTISSEMENTS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AAV INVESTISSEMENTS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention retenue pour la répartition de l'impôt prévoit que les charges d'impôt sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

Le périmètre d'intégration comprend les sociétés filiales intégrées suivantes :

- SARL PIGEON

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
- Impôt des sociétés des filiales intégrées	-92 261
- Impôt des sociétés du groupe : charge nette	87 026
TOTAL	-5 235



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement actions SAS FERRER	303 311
Autres engagements donnés	303 311
Total	303 311
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	303 311

