

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 30/04/23			Valeurs au 30/04/22
	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	803,00	803,00		
Fonds commercial (1)	110 000,00		110 000,00	110 000,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	113 438,90	97 362,19	16 076,71	13 805,04
Autres immobilisations corporelles	173 657,44	134 166,03	39 491,41	60 721,27
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	105,57		105,57	105,57
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	200,00		200,00	200,00
TOTAL (I)	398 204,91	232 331,22	165 873,69	184 831,88
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	155 091,75	1 650,00	153 441,75	180 198,16
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	69 461,06		69 461,06	83 877,65
Clients douteux, litigieux (3)	496,21	413,51	82,70	
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				27,90
Créances fiscales et sociales (3)	6 177,94		6 177,94	5 494,79
Débiteurs divers (3)	69,20		69,20	5 710,88
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	197 089,56		197 089,56	209 137,13
Charges constatées d'avance (3)	4 587,17		4 587,17	6 687,97
TOTAL (II)	432 972,89	2 063,51	430 909,38	491 134,48
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)	831 177,80	234 394,73	596 783,07	675 966,36

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

24

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 30/04/23	Valeurs au 30/04/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	16 000,00	16 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	1 600,00	1 600,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	267 700,27	360 959,41
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	51 249,49	51 740,86
SITUATION NETTE	336 549,76	430 300,27
Subventions d'investissement	632,77	887,29
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	337 182,53	431 187,56
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)	76 420,38	57 860,66
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	91 437,10	125 627,73
Fournisseurs, factures non parvenues	2 437,74	1 023,07
Dettes fiscales et sociales	61 050,12	46 892,42
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	28 255,20	13 374,92
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	259 600,54	244 778,80
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	596 783,07	675 966,36
(1) Dont à plus d'un an	17 174,20	37 599,34
(1) Dont à moins d'un an	242 426,34	207 179,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2023 dont le total est de 596 783,07 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 51 249,49 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2022 au 30/04/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Nous vous informons du changement de méthode du calcul des cotisations sociales de MR HERBERT

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 30/04/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, dégressif ou linéaire et dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	110 803	
CORP.	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		102 316	11 795
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	103 172	4 838
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	68 991	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	5 857	
FIN.		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	280 335	16 633
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		106	
FIN.	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		200	
		TOTAL	306	
TOTAL GENERAL			391 444	16 633

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		110 803	
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		672	113 439	
		Inst. gal. agen. amé. divers		108 010	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	9 200	59 791	
		Mat. bureau, inform., mobilier		5 857	
FIN.		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	9 872	287 096	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			106	
FIN.	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			200	
		TOTAL		306	
TOTAL GENERAL			9 872	398 205	



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts 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	803			803
TOTAL	803			803
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	88 511	9 523	672	97 362
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	66 155	11 075		77 231
Matériel de transport	45 533	7 575	2 030	51 078
Mat. bureau et informatiq., mob.	5 609	248		5 857
Emballages récupérables divers				
TOTAL	205 809	28 421	2 702	231 528
TOTAL GENERAL	206 612	28 421	2 702	232 331

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
AC IIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	200		200
	Clients douteux ou litigieux	496	496	
AC IIF CIRCULANT	Autres créances clients	69 461	69 461	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-188	-188	
	Impôts sur les bénéfices	774	774	
	Etat & autres	5 592	5 592	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	69	69	
	Charges constatées d'avance	4 587	4 587	
TOTAUX		80 992	80 792	200
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 587
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 587

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 000,00	16,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	76 420	59 246	17 174	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		93 875	93 875		
Personnel & comptes rattachés		16 906	16 906		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		32 438	32 438		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	11 363	11 363		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	343	343		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		28 255	28 255		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		259 601	242 426	17 174	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	38 544			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	20 226			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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	277
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 438
Dettes fiscales et sociales	39 794
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	42 509

SARL A. HERBERT
Société à responsabilité limitée à associée unique
au capital de 16 000 euros
Siège social : 13 Route de Villebaudon
TESSY-SUR-VIRE
50420 TESSY BOCAGE
453 397 341 RCS COUTANCES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 31 OCTOBRE 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2023 s'élevant à 51 249,49 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 51 249,49 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 318 949,76 euros.

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

Exercice clos le 30 avril 2020 :
22 000,00 euros, soit 22,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 22 000,00 euros

Exercice clos le 30 avril 2021 :
22 000,00 euros, soit 22,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 22 000,00 euros

Exercice clos le 30 avril 2022 :
145 000,00 euros, soit 145,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 145 000,00 euros

Certifié conforme
La Gérance

*Certifié conforme
à l'original*

