

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01584 Numéro SIREN : 514 084 789 Nom ou dénomination : A.T.D (Air Tool Distribution)

Ce dépôt a été enregistré le 17/04/2024 sous le numéro de dépôt 10776

SAS ATD (AIR TOOL DISTRIBUTION)

3 Impasse Sirius

ZI Vega

44470 CARQUEFOU

COMPTES ANNUELS

EXERCICE

du 01/11/2022 au 31/10/2023

Déposé au Greffe
le 11 AVR. 2024

sous le N°

RCS N°

10776
09B1554

- ◇ BILAN ACTIF
- ◇ BILAN PASSIF
- ◇ COMPTE DE RESULTAT
- ◇ COMPTE DE RESULTAT (suite)
- ◇ MODES ET METHODES D'EVALUATION COMPTABLE
- ◇ ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE
- ◇ ETAT DES AMORTISSEMENTS
- ◇ ETAT DES PROVISIONS
- ◇ ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/10/2023 12			Exercice N-1 31/10/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	142 184	88 833	53 351	78 855	25 504	32.34
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	23 592	18 639	4 953	5 000	46	0.93
	Autres immobilisations corporelles	138 998	86 462	52 536	51 328	1 208	2.35
	Immobilisations en cours	19 388		19 388		19 388	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	57		57	57		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	23 443		23 443	9 738	13 705	140.74
	Total II	347 662	193 934	153 728	144 978	8 751	6.04
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 812 956	16 291	1 796 665	1 908 788	112 122	5.87
	Avances et acomptes versés sur commandes	219 143		219 143	276 680	57 537	20.80
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	28 957		28 957	120 797	91 840	76.03
	Autres créances	163 740		163 740	382 499	218 760	57.19
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 995 240		1 995 240	1 235 483	759 757	61.49
	Charges constatées d'avance (3)	39 736		39 736	23 894	15 841	66.30
	Total III	4 259 772	16 291	4 243 481	3 948 142	295 340	7.48
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 607 434	210 224	4 397 210	4 093 119	304 091	7.43

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

23 443

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/10/2023	Exercice N-1 31/10/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000)	10 000	10 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	1 000	1 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 329 528	1 286 499	1 043 028	81.07
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	880 286	1 043 028	162 743	15.60
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 220 813	2 340 528	880 286	37.61
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	92 703	168 031	75 328	44.83
	Provisions pour charges				
	Total III	92 703	168 031	75 328	44.83
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	45 122	92 848	47 726	51.40
	Concours bancaires courants	11 070	1 723	9 347	542.48
	Emprunts et dettes financières diverses	8 498	131 781	123 283	93.55
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	180 362	232 091	51 729	22.29
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	580 302	797 112	216 811	27.20
	Dettes fiscales et sociales	237 762	316 719	78 957	24.93
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	20 578	12 286	8 291	67.49
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	1 083 694	1 584 561	500 867	31.61
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 397 210	4 093 119	304 091	7.43

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

1 061 317 1 561 440

ANNEXE

Exercice du 01/11/2022 au 31/10/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- la capacité d'autofinancement résultant de l'addition du résultat net et des amortissements s'est élevée à 779 958 €.
- le chiffre d'affaires s'est élevé à 6 067 230 € contre 6 753 517 € l'exercice précédent.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

ANNEXE

Exercice du 01/11/2022 au 31/10/2023

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	149 727		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 187		2 406
Installations générales agencements aménagements divers	52 082		19 785
Matériel de transport	17 081		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 547		4 599
Immobilisations corporelles en cours			19 388
TOTAL	140 897		46 177
Autres titres immobilisés	57		
Prêts, autres immobilisations financières	9 738		13 705
TOTAL	9 795		13 705
TOTAL GENERAL	300 419		59 882

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		7 543	142 184	142 184
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			23 592	23 592
Installations générales agencements aménagements divers			71 867	71 867
Matériel de transport			17 081	17 081
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 096	50 050	50 050
Immobilisations corporelles en cours			19 388	19 388
TOTAL		5 096	181 978	181 978
Autres titres immobilisés			57	57
Prêts, autres immobilisations financières			23 443	23 443
TOTAL			23 500	23 500
TOTAL GENERAL		12 639	347 662	347 662

ANNEXE

Exercice du 01/11/2022 au 31/10/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	70 872	25 504	7 543	88 833
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 187	2 452		18 639
Installations générales agencements aménagements divers	19 696	8 242		27 938
Matériel de transport	12 357	3 417		15 774
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 329	8 447	2 027	42 749
TOTAL	84 569	22 558	2 027	105 101
TOTAL GENERAL	155 441	48 062	9 570	193 934

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	25 504				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 452				
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 242				
Matériel de transport	3 417				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 447				
TOTAL	22 558				
TOTAL GENERAL	48 062				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		5 540			5 540
Garanties données aux clients	168 031		80 868		87 163
TOTAL	168 031	5 540	80 868		92 703

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	90 845	16 291	90 845		16 291
TOTAL	90 845	16 291	90 845		16 291
TOTAL GENERAL	258 876	21 831	171 713		108 994
Dont dotations et reprises d'exploitation		21 831	171 713		

La provision "Garanties données aux clients" pour 87 163 €, correspond à la garantie service après-vente rattachée à la vente initiale. Cette provision est déterminée en tenant compte des frais de personnel et du cout d'achat des pièces rattachés à cette activité.

L'autre litige au 31/10/2023 correspond à l'amende fiscale relatif à la TVA Belge.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2022 au 31/10/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	23 443	23 443	
Autres créances clients	28 957	28 957	
Taxe sur la valeur ajoutée	63 534	63 534	
Groupe et associés	28 873	28 873	
Débiteurs divers	71 334	71 334	
Charges constatées d'avance	39 736	39 736	
TOTAL	255 876	255 876	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	11 082	11 082		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	45 109	22 732	22 377	
Fournisseurs et comptes rattachés	580 302	580 302		
Personnel et comptes rattachés	108 665	108 665		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 471	59 471		
Impôts sur les bénéfices	25 754	25 754		
Taxe sur la valeur ajoutée	34 756	34 756		
Autres impôts taxes et assimilés	9 115	9 115		
Groupe et associés	8 498	8 498		
Autres dettes	20 578	20 578		
TOTAL	903 331	880 954	22 377	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	47 715			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	100,0000	100			100

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/11/2022 au 31/10/2023

Evaluation des amortissements

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

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

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

Dépréciation des stocks

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/11/2022 au 31/10/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 631
Autres créances	131
Disponibilités	5 984
Total	9 746

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13
Emprunts et dettes financières diverses	1 110
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	341 300
Dettes fiscales et sociales	140 446
Autres dettes	7 880
Total	490 748

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	39 736
Total	39 736

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	45 109
Total	45 109

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : PRET CA 102 495 €
 Montant initial de cette garantie : 102 495
 Montant restant dû en capital : 42 949
 Date de fin d'échéance de la garantie : 05/11/2025
 Nature de la sûreté réelle : CAUTION SOLIDAIRE 25 000 € CHACUN
 : M. LAURENT MURCIA ET M. KARIM BELLIH

Emprunt du : PRET CA 77 445.50 €
 Montant initial de cette garantie : 77 445
 Montant restant dû en capital : 2 160
 Date de fin d'échéance de la garantie : 05/11/2023
 Nature de la sûreté réelle : CAUTION SOLIDAIRE 25 000 € CHACUN
 : M. LAURENT MURCIA ET M. KARIM BELLIH

ANNEXE

Exercice du 01/11/2022 au 31/10/2023

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

ATD AIR TOOL DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 10 000 €

Siège social : 3 Impasse Sirius ZI VEGA

44470 CARQUEFOU (Loire-Atlantique)

514 084 789 RCS Nantes

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT **SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 MARS 2024**

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2023, s'élevant à 880 285.59 €, de la manière suivante :

- Dividendes 700 000.00 €
- Autres réserves 180 285.59 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués :

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

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %	Montant non éligible à l'abattement de 40 %
31/10/2022	0 €	0 €	0 €	0 €
31/10/2021	600 000 €	6 000 €	600 000 €	0 €
31/10/2020	600 000 €	6 000 €	600 000 €	0 €

Copie certifiée conforme

Le président de séance

