

RCS : VANNES Code greffe : 5602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00714 Numéro SIREN : 822 841 490 Nom ou dénomination : A.J.M. COUVERTURE ZINGUERIE

Ce dépôt a été enregistré le 23/04/2024 sous le numéro de dépôt 3059

« A.J.M. COUVERTURE ZINGUERIE »

Société à Responsabilité Limitée
à associé unique
au capital de 2 000 €

Siège social :
PA du Bourgneuf
371 rue Joseph Rouxel
56350 RIEUX

RCS VANNES 822 841 490

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE

CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

Dossier déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de VANNES

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'A. Rouxel', is located in the bottom right corner of the page.

"A.J.M. COUVERTURE ZINGUERIE"

Société à Responsabilité Limitée

à associé unique

au capital de 2 000 €

Siège social :

PA du Bourgneuf

371 rue Joseph Rouxel

56350 RIEUX

RCS VANNES 822 841 490

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

Le ~~29 AVR. 2024~~

D2024/3059

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS

DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux prescriptions légales et réglementaires, notre rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2023, ainsi que sur les comptes et le bilan dudit exercice.

Ces comptes et bilan font apparaître un bénéfice net comptable au sujet duquel nous ferons ci-après une proposition d'affectation conforme aux stipulations de nos statuts.

Il nous appartient également de rendre compte de l'activité de notre Société au cours de l'exercice et des perspectives d'avenir qui s'offrent à elle.

I - PRESENTATION DES COMPTES

Au cours de cet exercice, nous constatons que notre chiffre d'affaires s'élève à 1 121 863 €.

Compte tenu de subventions d'exploitation et de divers autres produits, le total de nos produits d'exploitation s'élève à 1 129 217 €.

Nos charges d'exploitation se répartissent comme suit :

- achats de matières premières et autres approvisionnements.....	545 712 €
- variation de stock (matières premières).....	4 424 €
- autres achats et charges externes.....	139 249 €
- impôts et taxes.....	5 434 €
- salaires et traitements.....	210 682 €
- charges sociales	54 630 €
- amortissements et provisions	46 472 €
- autres charges	88 €
TOTAL	<u>1 006 689 €</u>

AR

Notre résultat d'exploitation traduit un solde de 122 527 €.

Par ailleurs, nous constatons 502 € de produits financiers et 3 012 € de charges financières sur l'exercice, ce qui porte notre résultat financier à -2 510 € et notre résultat courant avant impôts à 120 018 €.

D'autre part, nous enregistrons 25 230 € de produits exceptionnels et 16 618 € de charges exceptionnelles, d'où un résultat exceptionnel de 8 611 €.

L'impôt sur les bénéfices s'élève à 27 829 €.

Le total de nos produits s'élevant à 1 154 949 € et le total de nos charges à 1 054 148 €, le résultat de l'exercice traduit ainsi un bénéfice net comptable de **CENT MILLE HUIT CENTS EUROS** (100 800 €) que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

- la somme de 75 000 € à la distribution de dividendes ;
- et le solde, soit la somme de 25 800 €, au compte "Autres réserves".

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que des dividendes ont été distribués pour 50 000 € lors de la Décision en date du 21/01/2020.

II - ACTIVITE DE LA SOCIETE - PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous constatons sur l'exercice un chiffre d'affaires de 1 121 863 €.

Par rapport à ce chiffre d'affaires :

- les achats de mat. premières et autres approv. représentent 48,64 % (53,79 % pour l'exercice précédent)
- les autres achats et charges externes 12,41 % (11,81 %)
- les impôts et taxes 0,48 % (0,47 %)
- les salaires et traitements 18,78 % (18,80 %)
- les charges sociales 4,87 % (4,69 %)
- les amortissements et provisions 4,14 % (3,77 %)
- les autres charges 0,01 % (0,03 %)

A la lecture de notre bilan, nous constatons une croissance de notre chiffre d'affaires de l'ordre de 2 %.

Cette progression s'est également accompagnée d'une amélioration de notre marge commerciale.

Face à ces produits, nos achats de matières premières diminuent.

AR

Quant à nos « Autres achats et charges externes », ils augmentent mais restent parfaitement maîtrisés. Nous notons une progression des honoraires et des frais de réception. Les Charges les plus importantes demeurent la sous-traitance et la location de l'entrepôt.

Le poste « Impôts et taxes » ne subit pas de variations significatives.

Les « Salaires et traitements » et « Charges sociales » augmentent légèrement.

Enfin, nous vous signalons qu'au cours de l'exercice, les titres de notre société ont fait l'objet d'un apport à une société holding, cette société détenant désormais l'intégralité du capital.

Depuis la clôture de l'exercice, nous constatons un maintien de notre volume d'activité et cela nous permet d'envisager un prochain bilan tout autant satisfaisant.

La Gérance.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Ang', followed by a long, sweeping horizontal stroke.

"A.J.M. COUVERTURE ZINGUERIE"

Société à Responsabilité Limitée
à associé unique
au capital de 2 000 €

Siège social :
PA du Bourgneuf
371 rue Joseph Rouxel
56350 RIEUX

RCS VANNES 822 841 490

DECISION ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 22 FEVRIER 2024

La société « ACAK », SARL au capital de 201 000 € dont le siège social est à RIEUX (56350) 320 impasse de Lihalaire, immatriculée au RCS de VANNES sous le numéro 914 231 162 représentée par Monsieur Alexis REGENT en sa qualité de Gérant, associée unique de la Société à Responsabilité Limitée à caractère unipersonnel « A.J.M. COUVERTURE ZINGUERIE » au capital de 2 000 €, dont le siège est à RIEUX (56350) PA du Bourgneuf - 371 rue Joseph Rouxel, s'est prononcé en faveur des résolutions suivantes :

- après avoir pris connaissance des comptes et du bilan de l'exercice social clos le 30 SEPTEMBRE 2023, déclare approuver ces comptes ainsi que les opérations qui y sont traduites.

- décide d'affecter le bénéfice net comptable, soit **CENT MILLE HUIT CENTS EUROS** (100 800 €), de la manière suivante :

- la somme de 75 000 € à la distribution de dividendes ;
- et le solde, soit la somme de 25 800 €, au compte "Autres réserves".

En application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique rappelle que des dividendes ont été distribués pour 50 000 € lors de la Décision en date du 21/01/2020.

- décide d'approuver les conventions intervenues au cours de l'exercice :

- la prise en charge des cotisations sociales obligatoires et facultatives de la gérance ;
- la poursuite du bail commercial avec la SCI REGENT-HERVOUETTE moyennant un loyer annuel de 22 140 € ;
- la conclusion d'une convention de trésorerie avec les sociétés « ACAK » et « BRETAGNE DESAMANTAGE ».

AR

- et décide d'accomplir toutes formalités requises par la Loi en conséquence de la résolution qui précède.

La société « ACAK »
représentée par M Alexis REGENT
Associée Unique

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alexis', with a stylized flourish extending from the bottom.

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

Le 23 AVR. 2024

D2024/3059

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 040	1 040		11
Fonds commercial (1)	37 000		37 000	37 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	19 513	3 292	16 221	3 028
Installations techniques, matériel et outillage industriels	114 874	67 054	47 820	63 427
Autres immobilisations corporelles	226 479	106 154	120 325	94 961
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 256		4 256	4 256
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	16 235		16 235	15 918
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 800		1 800	1 800
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	421 197	177 540	243 656	220 401
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	77 744		77 744	82 168
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	195		195	4 800
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	98 965		98 965	111 263
Autres créances	68 762		68 762	5 745
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	210 472		210 472	119 686
Charges constatées d'avance (3)	6 099		6 099	4 328
TOTAL ACTIF CIRCULANT	462 237		462 237	327 990
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	883 434	177 540	705 894	548 391
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 000	2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	200	200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	209 626	128 998
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	100 800	80 629
Subventions d'investissement	450	990
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	313 076	212 816
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)	85 028	123 075
Emprunts et dettes financières diverses (3)	52 132	38 062
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	79 809	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 655	114 210
Dettes fiscales et sociales	42 991	59 744
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	203	484
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	392 818	335 575
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	705 894	548 391
(1) Dont à plus d'un an (a)	54 527	123 038
(1) Dont à moins d'un an (a)	258 482	212 537
(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		

Règles et méthodes comptables

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

Le 23 AVR 2024

2024/3059

Désignation de la société : SARL A.J.M.COUVERTURE ZINGUERIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 705 894 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 100 800 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/01/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, 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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 2 à 3 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

AR

Règles et méthodes comptables

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

AR

Règles et méthodes comptables

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	37 000			37 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 040			1 040
Immobilisations incorporelles	38 040			38 040
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	5 528	13 985		19 513
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	113 414	1 460		114 874
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 598	8 000		30 598
- Matériel de transport	154 532	60 903	25 562	189 874
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 007			6 007
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	302 079	84 348	25 562	360 866
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 256			4 256
- Autres titres immobilisés	15 918	317		16 235
- Prêts et autres immobilisations financières	1 800			1 800
Immobilisations financières	21 974	317		22 291
ACTIF IMMOBILISE	362 093	84 665	25 562	421 197

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		84 348	317	84 665
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		84 348	317	84 665
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		25 562		25 562
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		25 562		25 562

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2023
Éléments achetés	37 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	37 000

AR

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	1 030	11		1 040
Immobilisations incorporelles	1 030	11		1 040
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 499	792		3 292
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 987	17 067		67 054
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 138	2 433		5 571
- Matériel de transport	79 689	25 558	10 624	94 623
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 349	611		5 959
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	140 662	46 461	10 624	176 500
ACTIF IMMOBILISE	141 692	46 472	10 624	177 540

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 175 626 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	1 800		1 800
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	98 965	98 965	
Autres	68 762	68 762	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 099	6 099	
Total	175 626	173 826	1 800
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers - produits à recevoir	466
Total	466

AR

Notes sur le bilan**Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 2 000 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 313 009 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	85 028	30 501	54 527	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 655	132 655		
Dettes fiscales et sociales	42 991	42 991		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	52 335	52 335		
Produits constatés d'avance				
Total	313 009	258 482	54 527	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	38 011			
(**) Dont envers les associés	52 132			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 50 248 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	25 071
Rsi - m regent a.	677
C.e.t charge à payer	970
Divers - charges Ó payer	203
Total	26 921

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Assurances, periode d avance	6 099		
Total	6 099		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	1 112 997		1 112 997
Etudes			
Prestations de services	8 866		8 866
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	1 121 863		1 121 863

Autres informations**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 6 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers	5	
Total	6	

Copie certifiée conforme le gérant
