

494 MANOMA

Société à responsabilité limitée

Siège social : 8 rue Bertrand Du Guesclin

Le Puy Saint Bonnet 49300 CHOLET

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Compte certifié conforme

Compte de résultat

	30/09/2023 (12 mois)	30/09/2022 (12 mois)
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Chiffre d'affaires		
Ventes de marchandises		
Production vendue - biens		
Production vendue - services	24 375	
Chiffre d'affaires net	24 375	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	24 375	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variations de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	16 459	2 154
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	23 959	
Charges sociales		
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	40 417	2 154
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 16 042	- 2 154
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers		
Produits de participation (1)	944	179
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)	170 000	22 000
Autres intérêts de produits assimilés (1)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	170 944	22 179
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	4 200	5 000
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	4 909	221
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	9 109	5 221
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	161 835	16 958
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	145 792	14 804
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		

	30/09/2023 (12 mois)	30/09/2022 (12 mois)
	Total	Total
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)	50	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 959	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 009	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 5 009	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	195 319	22 179
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	54 536	7 375
RESULTAT DE L'EXERCICE	140 783	14 804
(1) Dont produits concernant les entités liées		
(2) Dont intérêts concernant les entités liées		
(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)		
(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

Comptes Certifiés Conformes



SARL 494 MANOMA

Etats Financiers

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Gestion de fonds

8 Rue Bertrand du Guesclin Le Puy Saint Bonnet, 49300, Cholet

SIREN 890785066

 **bakertilly**

Etats Financiers

Bilan actif

	30/09/2023 (12 mois)		30/09/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations	555 678	- 9 200	546 478	111 270
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	555 678	- 9 200	546 478	111 270
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				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)				
Autres créances (3)	48 000		48 000	12 615
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	24 164		24 164	29 890
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	72 164		72 164	42 504
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	627 842	- 9 200	618 642	153 774
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Part à plus d'un an				

Bilan passif

	30/09/2023 (12 mois)	30/09/2022 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	113 270	113 270
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 114	374
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	21 174	7 111
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	140 783	14 804
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	4 959	
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	281 301	135 559
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	250 000	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	63 274	15 596
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 972	2 620
Dettes fiscales et sociales	4 096	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	337 341	18 216
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	618 642	153 774
(1) Dont à moins d'un an	119 643	18 216
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

494 MANOMA
Société à responsabilité limitée
au capital de 113 270 euros
Siège social : 8 rue Bertrand Du Guesclin
Le Puy Saint Bonnet
49300 CHOLET
890 785 066 RCS ANGERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 31 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 140 783,38 euros de la manière suivante :

A la réserve légale	7 039,17 euros
Le solde	133 744,21 euros
En totalité au compte "autres réserves"	

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



Annexe

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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. 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.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

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

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Installations générales agencements divers							
Matériel de transport							
Autres immobilisations corporelles							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	116 270		439 408			555 678	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	116 270		439 408			555 678	
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières							
Total	116 270		439 408			555 678	

Créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	48 000	48 000	
Créances clients et comptes rattachés			
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales	3 185	3 185	
Groupes et associés (1)	44 815	44 815	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total	48 000	48 000	

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Provisions Règlementées

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour fluctuation des cours					
Amortissements dérogatoires		4 959			4 959
Autres provisions réglementées					
Total		4 959			4 959

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation	5 000	4 200			9 200
Sur autres immobilisations financières					
Sur valeurs mobilières de placement					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
Total	5 000	4 200			9 200

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
Dotations et reprises d'exploitation		
Dotations et reprises financières		4 200
Dotations et reprises exceptionnelles		4 959
Total		9 159

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	313 274	95 576	140 329	77 369
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	250 000	32 302	140 329	77 369
Emprunts et dettes financières divers	63 274	63 274		
DETTES FOURNISSEURS	19 972	19 972		
Fournisseurs et comptes rattachés	19 972	19 972		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 096	4 096		
AUTRES DETTES				
Autres dettes				
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	337 341	119 643	140 329	77 369

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 10 289

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	19 249	1 960	17 289	882
Charges à payer - Divers	7 863		7 863	
Total	27 112	1 960	25 152	1 283

Notes relatives au compte de résultat**Résultat exceptionnel**

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion	50		50	
Produits exceptionnels de gestion				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	- 50		- 50	
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés				
Produits de cession d'éléments d'actifs				
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital				
Autres produits en capital				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital				
Dotation aux amortissements except.	4 959		4 959	
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles	- 4 959		- 4 959	
Total résultat exceptionnel	- 5 009		- 5 009	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant
Avals, cautions et garanties	75 000
Autres engagements reçus	
Total	75 000

Les engagements reçus concernent un cautionnement de la part de BPI pour l'emprunt de 250 000€

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%)				
494 Menuiseries	1 000	18 061	100	1 808
494 Immobilier	100	- 11 484	100	- 4 265
Atelier Boutin Poireau	8 000	193 566	100	134 560

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%)					
494 Menuiseries	65 000	57 000	30 936		
494 Immobilier	48 270	48 270	13 349		
Atelier Boutin Poireau	439 408	439 408			170 000

Frais d'acquisitions de titres inclus dans la valeur