

RCS : PERIGUEUX

Code greffe : 2402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00111

Numéro SIREN : 422 734 236

Nom ou dénomination : A.M.C.

Ce dépôt a été enregistré le 23/04/2024 sous le numéro de dépôt 1305

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS A. M. C.		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		1 IMPASSE TULOUP 24430 MARSAC SUR L ISLE		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		4 2 2 7 3 4 2 3 6 0 0 0 1 7		Néant ☐		*	
				Exercice N clos le,		31/10/2023	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
		Fonds commercial (1)	AH	381 884	AI		381 884
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	145 151	AO	34 401	110 750
		Constructions	AP	799 585	AQ	602 492	197 092
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	124 537	AS	118 493	6 044
		Autres immobilisations corporelles	AT	478 424	AU	377 909	100 515
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	1 829	BI		1 829
TOTAL (II)		BJ	1 931 413	BK	1 133 297	798 115	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	5 497 810	BU	274 685	5 223 125
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	184	BW		184
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	13 557	BY	5 560	7 996
		Autres créances (3)	BZ	90 394	CA		90 394
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	1 200 000	CE		1 200 000
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	607 822	CG		607 822	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	9 534	CI		9 534	
	TOTAL (III)	CJ	7 419 302	CK	280 245	7 139 057	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	9 350 715	IA	1 413 542	7 937 173	
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :			
				Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS A.M.C.</u>			Néant ☐ *		
			Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 412 688)		DA	412 688	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	41 268	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	5 464 937	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	458 688	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	6 377 582	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	24 268	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	44 513	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 122 204	
	Dettes fiscales et sociales		DY	353 957	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	14 646	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL (IV)		EC	1 559 590		
Ecart de conversion passif* (V)		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	7 937 173		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Ecart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 549 848
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



ANNEXE

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

05/04/2024



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A.M.C.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2023, dont le total est de 7 937 173 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 458 688 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2022 au 31/10/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/01/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2023 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.

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, sont 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.



Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 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

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

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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.



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.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.





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	381 885			381 885
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	381 885			381 885
- Terrains	145 152			145 152
- Constructions sur sol propre	711 624			711 624
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	109 451		21 490	87 961
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	128 572		4 034	124 538
- Installations générales, agencements aménagements divers	286 083	28 540	2 565	312 057
- Matériel de transport	23 472			23 472
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	143 924	4 170	5 199	142 895
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 548 277	32 710	33 288	1 547 699
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 829			1 829
Immobilisations financières	1 829			1 829
ACTIF IMMOBILISE	1 931 991	32 710	33 288	1 931 413





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		32 710		32 710
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		32 710		32 710
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		21 490		21 490
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		11 798		11 798
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		33 288		33 288

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2023
Éléments achetés	381 885
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	381 885

Le fonds de commerce figure au bilan pour sa valeur d'achat ou d'apport.

la valeur d'inventaire du fonds correspond à sa valeur d'utilité pour l'entreprise.

elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise.

lorsque des événements externes ou internes , tels que les conditions de marché notamment, sont susceptibles de provoquer une perte de valeur, aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.





Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	34 402			34 402
- Constructions sur sol propre	486 750	27 782		514 532
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	87 961			87 961
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	119 133	2 630	3 270	118 494
- Installations générales, agencements aménagements divers	220 161	22 150	2 565	239 746
- Matériel de transport	4 330	4 597		8 927
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	122 716	11 720	5 199	129 236
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 075 453	68 879	11 034	1 133 297
ACTIF IMMOBILISE	1 075 453	68 879	11 034	1 133 297

Actif circulant





Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 115 315 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à - de 1 an	Echéances à + de 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 829		1 829
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	13 557	13 557	
Autres	90 395	90 395	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	9 534	9 534	
Total	115 315	113 486	1 829
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 412 688,00 euros décomposé en 25 793 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.



Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 07/04/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	494 818
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	494 818
Affectations aux réserves	494 818
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	494 818

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/11/2022	Affectation des résultats	Augmentatio	Diminutions	Solde au 31/10/2023
Capital	412 688				412 688
Réserve légale	41 269				41 269
Réserves générales	4 970 120	494 818	494 818		5 464 938
Résultat de l'exercice	494 818	-494 818	458 688	494 818	458 688
Total Capitaux Propres	5 918 895		953 506	494 818	6 377 583





Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 559 591 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à - de 1 an	Echéances à + de 1 an	Echéances à + 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	24 268	14 526	9 742	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 122 204	1 122 204		
Dettes fiscales et sociales	353 957	353 957		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	59 161	59 161		
Produits constatés d'avance				
Total	1 559 591	1 549 849	9 742	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	14 422			
(**) Dont envers les associés	44 514			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 44 513 euros.

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	2 824
DETTES PROV./CONGES PAYES	59 384
CHARGES SOCIALES/PROV.CP	12 088
TAXES A PAYER	9 388
Total	83 684

Autres informations



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	9 534		
Total	9 534		



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 23 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	20	
Ouvriers		
Total	23	

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				22 281	22 281
Cumul exercices antérieurs				16 673	16 673
Dotations de l'exercice				4 456	4 456
Amortissements				21 130	21 130
Cumul exercices antérieurs				16 835	16 835
Exercice				4 489	4 489
Redevances payées				21 325	21 325
A un an au plus				1 122	1 122
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				1 122	1 122
A un an au plus				223	223
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				223	223
Montant pris en charge dans l'exercice					





Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :
26 669 euros





Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	412 688,00	412 688,00	412 688,00	412 688,00	412 688,00
Nombre d'actions ordinaires	25 793,00	25 793,00	25 793,00	25 793,00	25 793,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	6 378 215,16	6 183 003,66	6 777 709,39	7 351 116,09	7 895 729,52
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	574 368,04	691 250,12	698 787,33	762 126,14	728 764,70
Impôts sur les bénéfices	131 455,00	172 790,00	172 275,00	172 848,00	147 614,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	357 805,97	446 304,49	460 404,87	494 817,53	458 688,10
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	17,17	20,10	20,41	22,85	22,53
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	13,87	17,30	17,85	19,18	17,78
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	21	21	21	21	21
Montant de la masse salariale	579 380,87	520 793,26	631 883,37	647 707,39	698 864,14
Montant des sommes versées en avantages sociaux	148 168,75	110 889,17	115 745,74	150 928,18	164 242,73

A.M.C
Société par actions simplifiée
Au capital de 412 688 euros
Siège social : 1, impasse Tuloup
24430 MARSAC SUR L'ISLE
422 734 236 RCS PERIGUEUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 5 AVRIL 2024

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

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2023 s'élevant à 458 688,10 euros en totalité à la dotation du compte Autres Réserves.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 5 avril 2024

Cette résolution, mise aux voix, ayant obtenu :

- Voix pour : 25 733
- Voix contre : 0
- Abstention : 0

Est *Adoptée*

Copie certifiée conforme
Le Président

