

RCS : ST NAZAIRE

Code greffe : 4402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00998

Numéro SIREN : 529 301 491

Nom ou dénomination : A2M FINANCES

Ce dépôt a été enregistré le 30/04/2024 sous le numéro de dépôt 3178

A2M FINANCES
Société à responsabilité limitée au capital de 200 000 euros
Siège social : 11 Avenue des Frères Baugé
44380 PORNICHE
529 301 491 RCS SAINT-NAZAIRE

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2023 s'élevant à 878 686,35 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice878 686,35 euros
- A la réserve spéciale œuvre d'art1 570,00 euros
- Le solde en totalité au compte « autres réserves »

Rappel des dividendes antérieurement distribués :

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

Exercice	Dividendes	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40%	Rappel des dividendes versés hors AGO annuelle
31.10.2022	50 000 €	50 €	50 000 €	/
31.10.2021	50 000 €	50 €	50 000 €	/
31.10.2020	/	/	/	38 500 € ¹

1 : Distribution de réserves : AGO du 15/05/2021

Copie certifiée conforme
La Gérance

RSM

RSM France
Bureau de Nantes
18 Avenue Jacques Cartier
BP 30266
44818 Saint-Herblain Cedex
T +33 2 51 63 30 30
www.rsmfrance.fr

SARL A2M FINANCES

11 Avenue des Frères Bauge
44380 PORNICHET
SIRET 52930149100013

ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 01/11/2022 au 31/10/2023

Copie certifiée conforme

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2023 12 mois	Net 31/10/2022 12 mois
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	213 635	48 089	165 546	187 509
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	340 020		340 020	338 420
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	5 209		5 209	5 209
Prêts	63 604		63 604	
Autres immobilisations financières	49		49	49
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	622 516	48 089	574 427	531 187
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				1 717 955
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	89 522		89 522	304 647
Autres créances	4 411 790		4 411 790	3 767 793
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)				211
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 501 312		4 501 312	5 790 605
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 123 828	48 089	5 075 739	6 321 792
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/10/2023 12 mois	31/10/2022 12 mois
CAPITAUX PROPRES		
Capital	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 061 022	2 469 500
Report à nouveau	21 382	21 382
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	878 686	641 522
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 181 090	3 352 404
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)	240 095	1 734 668
Emprunts et dettes financières diverses (3)	49 398	749 685
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 372	43 084
Dettes fiscales et sociales	494 580	93 578
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		328
Produits constatés d'avance	43 203	348 046
TOTAL DETTES	894 649	2 969 389
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 075 739	6 321 792
(1) Dont à plus d'un an (a)	76 413	102 221
(1) Dont à moins d'un an (a)	818 236	2 867 167
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	137 874	1 607 222
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

RSM

RSM France
Bureau de Nantes
18 Avenue Jacques Cartier
BP 30266
44818 Saint-Herblain Cedex
T +33 2 51 83 30 30
www.rsmfrance.fr

SARL A2M FINANCES

11 Avenue des Frères Baugé
44380 PORNICHET
SIRET 52930149100013

ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 01/11/2022 au 31/10/2023

Copie certifiée conforme

SAS de certification aux comptes et d'expertise comptable inscrite à Paris
Siège social : 26 rue Lamarcq 75008 Paris - Capital de 100 000 € - RCS Paris 800 709 891 - Code NAF 6920Z - TVA FR5460370589

RSM France est membre du réseau RSMNetwork International, qui est le réseau RSM RSM est le RSM de référence pour les entreprises et les professionnels du réseau RSM.
Uniquement membre du réseau RSM est un organisme d'expertise comptable inscrit au répertoire des entreprises et des établissements.
Le réseau RSMNetwork International est une entité juridique à part entière.

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/10/2023 12 mois	31/10/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 800 000		1 800 000	
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	751 791		751 791	864 912
Chiffre d'affaires net	2 551 791		2 551 791	864 912
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			7 980	9 066
Autres produits			2 365	6
Total produits d'exploitation (I)			2 562 136	873 984
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			327 385	57 626
Variations de stock			1 717 955	-57 626
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			149 161	134 572
Impôts, taxes et versements assimilés			15 139	8 626
Salaires et traitements			75 397	77 886
Charges sociales			48 092	50 839
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			22 729	9 943
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			5 782	20
Total charges d'exploitation (II)			2 361 641	281 886
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			200 496	592 098
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			1 034 956	208 602
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			115	63
Autres intérêts et produits assimilés (3)			187 299	54 005
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 222 370	262 669
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			88 388	112 904
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			88 388	112 904
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 133 982	149 765
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			1 334 477	741 863

Compte de résultat (suite)

	31/10/2023 12 mois	31/10/2022 12 mois
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	900	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	900	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	12 000	5 000
Sur opérations en capital	1 200	5 300
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	13 200	10 300
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-12 300	-10 300
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	443 491	90 041
Total des produits (I+III+V+VII)	3 785 406	1 136 653
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 906 720	495 131
BENEFICE OU PERTE	878 686	641 522
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	1 222 255	262 607
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		63 961

RSM

RSM France
Bureau de Nantes
18 Avenue Jacques Cartier
BP 30266
44818 Saint-Herblain Cedex
T +33 2 51 63 30 30
www.rsmfrance.fr

SARL A2M FINANCES

11 Avenue des Frères Bauge
44380 PORNICHET
SIRET 52930149100013

ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 01/11/2022 au 31/10/2023

Copie certifiée conforme



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2023, dont le total est de 5 075 739 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 878 686 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.

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 (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

- * 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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

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.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	55 264			55 264
- Matériel de transport	133 000			133 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 605	766		25 370
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	212 869	766		213 635
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	338 420	2 800	1 200	340 020
- Autres titres immobilisés	5 209			5 209
- Prêts et autres immobilisations financières	49			63 653
Immobilisations financières	343 678	2 800	1 200	408 882
ACTIF IMMOBILISE	556 547	3 566	1 200	622 516

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

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 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI SCCV LES SORINIERES 29 44000 NANTES	1 000	-4 379	30,00	-4 379
SCI SCCV HENRI SAUVAGE 8 44000 NANTES	1 000	7 502	30,00	7 502
SCI SCCV DES PALUDIERS 44000 NANTES	1 000	2 003 589	30,00	2 003 589
SCI RACINE LM 44000 NANTES	1 000	110 011	20,00	33 075
SAS PRIMALYS 44000 NANTES	1 000 000	804 273	30,00	365 260
SCI SCCV OLONNE 1 44000 NANTES	1 000	94 049	30,00	94 049
SCI SCCV 239 ROUTE DE CLISSON 44000 NANTES			20,00	
SCI SCCV VERTOU 120 44000 NANTES	1 000	23 341	30,00	23 341
SCI SCCV CHATEAUBRIAND 70 44000 NANTES	1 000	-1 652	30,00	-1 652
SCI SCCV PETIT ANJOU 44000 NANTES	1 000		30,00	
SCI SCCV SCHUMAN 201 44000 NANTES			30,00	
SCI SCCV ROBARDIERES 9 44000 NANTES	1 000	9 721	30,00	9 721
SARL AMP DEVELOPPEMENT 44380 PORNICHE	1 500	14 597	10,00	156
SCI SCCV OUCHE CATIN III 44000 NANTES	1 000	403 478	30,00	403 478
SARL FONCIERE RACINE 17 44000 NANTES	100 000	142 393	30,00	55 781
SCI SCCV AUGÉ 7 44000 NANTES	1 000		30,00	
SCI SCCV PETIT CHEMIN DE LA GAUDINIÈRE 44000 NANTES	1 000	56 439	30,00	-1 072
SCI SCCV BASSINS 43 44000 NANTES	1 000	-5 378	30,00	-5 378
SCI SCCV MALNOUE 1 44000 NANTES	1 000	62 617	30,00	62 617
SCI SCCV NANTES EST 4 44000 NANTES	1 000	4 310	30,00	4 310
SCI SCCV JEAN XXIII 45 44000 NANTES	1 000	5 942	30,00	5 942
SCI SCCV BOUGUENAI 1 44000 NANTES			30,00	
SCI SCCV LA MONTAGNE 148 44000 NANTES	1 000	-8 179	30,00	-8 179
SCI SCCV SAINTE LUCE SUR LOIRE 53 44000 NANTES			30,00	
SCI SCCV CHARLES RIVIERE 116 44000 NANTES	1 000	5 347	30,00	5 347
SCI SCCV VERTOU GRAND MAISON 44000 NANTES	1 000	-31 124	30,00	-31 124
SCI SCCV CORBARD 1 44000 NANTES			30,00	
SCI SCCV VERTOU SAUVAGE 2 44000 NANTES	1 000	-17 369	30,00	-17 369

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 810	4 133		11 943
- Matériel de transport	4 018	16 625		20 643
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 533	1 970		15 503
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	25 360	22 729		48 089
ACTIF IMMOBILISE	25 360	22 729		48 089

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 564 964 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	63 604		63 604
Autres	49		49
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	89 522	89 522	
Autres	4 411 790	4 411 790	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	4 564 964	4 501 312	63 653
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir	89 522
Intérêts de CCT à recevoir	187 299
Total	276 821

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 200,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 894 649 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	137 874	137 874		
- à plus de 1 an à l'origine	102 221	25 808	76 413	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 372	67 372		
Dettes fiscales et sociales	494 580	494 580		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	49 398	49 398		
Produits constatés d'avance	43 203	43 203		
Total	894 649	818 236	76 413	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	26 085			
(**) Dont envers les associés	49 398			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	29 668
Intérêts de CCT à payer	23 945
Provision pour CP	1 402
Prime salariée à verser	3 000
Charges sociales / provision CP	196
Charges sociales à payer	20 710
Etat, charges à payer	6 256
TA à payer	16
FPC à payer	9
Total	85 202

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	43 203		
Total	43 203		