

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 08/07/2024 - 18140 - 2010 B 01474 - 523 343 556 - A.V.M.



Déposé au Greffe
le **24 JUIN 2024**
sous le N° **18140**
RCS N° **103 1476**

Cabinet Bourdel & Associés
Expertise comptable
Conseils

A.V.M.

12 rue Amédée Bollée

44360 VIGNEUX-DE-BRETAGNE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 août 2023

APE : 4663Z

SIRET : 52334355600024

Certifié conforme

7, rue Antarès - 44483 CARQUEFOU Cedex
Tel : 02.40.92.80.80 - Fax : 02.40.92.80.85 - E-mail : contact@bourdel-associes.fr
Siren : 821 120 565 - NAF : 6920Z

AE

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat synthétique	6
ANNEXE COMPTABLE	8

GREFFE

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ACTIF	Valeurs au 31/08/23			Valeurs au 31/08/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 700	1 700		268
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	21 172	14 023	7 149	9 917
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	13 205	10 921	2 284	
Autres immobilisations corporelles	45 272	29 582	15 690	18 497
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	773		773	773
TOTAL (I)	82 122	56 225	25 897	29 455
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	291 815		291 815	320 398
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	132 660		132 660	41 282
Clients douteux, litigieux (3)				118
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	151		151	2 342
Débiteurs divers (3)				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	35 950		35 950	3 238
Charges constatées d'avance (3)	784		784	708
TOTAL (II)	461 360		461 360	368 085
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	543 482	56 225	487 257	397 540
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PASSIF	Valeurs au 31/08/23	Valeurs au 31/08/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 10 000)	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 617	3 075
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	38 373	16 542
SITUATION NETTE	68 991	30 617
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	68 991	30 617
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	85 508	119 366
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	34 658	38 063
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 500
Fournisseurs	258 187	180 072
Fournisseurs, factures non parvenues		
Dettes fiscales et sociales	39 913	27 921
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	418 266	366 922
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	487 257	397 540
(1) Dont à plus d'un an	55 202	86 603
(1) Dont à moins d'un an	363 065	278 819
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	2 230	971
(3) Dont emprunts participatifs		

GREFFE

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ETAT DES STOCKS	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS			NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total est de 487 257,00 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 38 373,07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/08/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 8 ans
- Installations techniques	3 à 5 ans
- Agencements	5 à 8 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel de bureau et inf.	3 à 5 ans
- Mobilier	8 à 10 ans

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

GREFFEE

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	1 700,00			
CORPORELLES	Terrains		21 172,00			
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		10 715,66		2 489,60	
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers		15 433,19		3 441,45
		Matériel de transport		16 591,56		
		Matériel de bureau & info., mobilier		8 238,88		1 567,34
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
		TOTAL III	72 151,29		7 498,39	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		772,50			
		TOTAL IV	772,50			
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	74 623,79		7 498,39	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étps, de recherche & de dével.		TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II			1 700,00	
CORPORELLES	Terrains					21 172,00	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat. outillage indus.					13 205,26	
	Autres immos corporelles	Instal. génée., agencts, aménagts d.				18 874,64	
		Matériel de transport				16 591,56	
		Mat.bureau, info., mob.				9 806,22	
	Emballages récup. div.						
	Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes							
		TOTAL III				79 649,68	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					772,50	
			TOTAL IV				772,50
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				82 122,18	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		1 432,40	267,60		1 700,00
TOTAL		1 432,40	267,60		1 700,00
Terrains		11 254,91	2 767,85		14 022,76
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		10 715,66	205,16		10 920,82
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	5 310,30	3 107,11		8 417,41
	Matériel de transport	11 260,04	3 151,65		14 411,69
	Mat. bureau et informatique, mob.	5 195,84	1 556,85		6 752,69
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		43 736,75	10 788,62		54 525,37
TOTAL GENERAL		45 169,15	11 056,22		56 225,37

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Const.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Immo. corpor.	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ÉTAT DES STOCKS

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	320 397,50	291 814,76	320 397,50	291 814,76
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	320 397,50	291 814,76	320 397,50	291 814,76

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	772,50		772,50
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	132 659,76	132 659,76	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	151,47	151,47	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	784,00	784,00	
TOTAL		134 367,73	133 595,23	772,50
RENVOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	784,00
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	784,00

GREFFE

CAPITAUX PROPRES

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	100,00	10,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)		
Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		16 542,17
Prélèvements sur les réserves		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		16 542,17
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	16 542,17
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		16 542,17

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	85 507,92	30 306,21	55 201,71	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		258 187,16	258 187,16		
Personnel & comptes rattachés		10 724,52	10 724,52		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		8 748,98	8 748,98		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	7 124,00	7 124,00		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	13 195,00	13 195,00		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, taxes & assimilés	120,91	120,91		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		34 658,00	34 658,00		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		418 266,49	363 064,78	55 201,71	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 422,22			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés	34 658,00			

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	15 004,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	15 004,00

GREFFE

A.V.M

Société à responsabilité limitée
Au capital de 10 000 euros
Siège social : Z.A La Biliais Deniaud
12 rue Amédée Bollée
44360 VIGNEUX DE BRETAGNE
523 343 556 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 FEVRIER 2024

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 38 373,07 euros comme suit :

Bénéfice de l'exercice	38 373,07 euros
Résultat affectable	38 373,07 euros
En totalité au compte autres réserves	

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 février 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La société A.V.M
Représentée par M. Arnaud EDET
Gérant Associé



AE