

Bilan et Résultat

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	7 697	7 519	178	0,02		
Fonds commercial	36 000		36 000	4,71	36 000	6,06
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	41 039	31 082	9 958	1,30	12 382	2,08
Autres immobilisations corporelles	96 960	31 379	65 582	8,58	34 574	5,82
Immobilisations en cours	6 280		6 280	0,82		
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	187 976	69 979	117 997	15,45	82 956	13,96
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	51 613		51 613	6,76	58 534	9,85
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	7 195		7 195	0,94	3 912	0,66
Clients et comptes rattachés	304 251	1 273	302 977	39,66	266 687	44,87
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	245		245	0,03		
. Personnel	2 210		2 210	0,29		
. Organismes sociaux					702	0,12
. Etat, Impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	14 627		14 627	1,91	27 189	4,57
. Autres	17 399		17 399	2,28	8 414	1,42
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	238 718		238 718	31,25	139 295	23,43
Charges constatées d'avance	10 992		10 992	1,44	6 730	1,13
TOTAL (II)	647 250	1 273	645 976	84,55	511 463	85,04
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	835 225	71 252	763 973	100,00	594 419	100,00

certifié conforme
Ruy

R

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 15 000)	15 000	1,96	15 000	2,62
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	11 400	1,49	11 400	1,92
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	1 500	0,20	1 500	0,25
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	110 356	14,45	32 972	5,55
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	63 642	8,33	77 384	13,02
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	201 898	26,43	138 256	23,26
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	157 164	20,57	156 193	26,28
. Découverts, concours bancaires	1	0,00		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	34 985	4,58	26 460	4,45
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	14 028	1,84		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	202 716	26,53	165 399	27,83
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	33 346	4,36	276	0,05
. Organismes sociaux	46 639	6,10	39 901	6,71
. Etat, impôts sur les bénéfices	11 460	1,50	6 542	1,10
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 262	3,96	31 797	5,35
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 927	0,25	900	0,15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 574	0,86	26 424	4,45
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	22 973	3,01	2 273	0,38
TOTAL (IV)	562 075	73,57	456 164	76,74
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	763 973	100,00	594 419	100,00

A

A.C.B.
Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 15.000 Euros
Siège Social : 6 Parc d'activités de l'Estuaire, 56190 ARZAL
751 034 141 R.C.S. VANNES

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023
SOUmise PAR LE GERANT A L'ASSOCIE UNIQUE

Il est envisagé d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 63.642 euros de la manière suivante :

Affectation en totalité au poste « Autres réserves » 63.642 euros
=====

* **Total égal au résultat de l'exercice 63.642 euros**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, Monsieur CHICOYNEAU DE LAVALETTE, associé unique et seul gérant, constate qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Le gérant



II - RESOLUTION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023
VOTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 29 MARS 2024

TROISIEME DECISION

Monsieur Romain CHICOYNEAU DE LAVALETTE, associé unique et seul gérant, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à **63.642** euros de la manière suivante :

Affectation en totalité au poste « Autres réserves » 63.642 euros
=====

Total égal au résultat de l'exercice 63.642 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, Monsieur Romain CHICOYNEAU DE LAVALETTE, associé unique et seul gérant, constate qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Fait à ARZAL
Le 29 mars 2024

**M. Romain CHICOYNEAU DE
LAVALETTE**
Associé unique



Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 763 972,67 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 63 642,08 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

certifié conforme


2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

En ce sens, aucune dépréciation n'a été constatée.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 36 000 E**

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	36 000		36 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	36 000		36 000	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 187 976 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	43 442	255		43 697
Immobilisations corporelles	98 094	50 758	4 574	144 279
Immobilisations financières				
TOTAL	141 536	51 013	4 574	187 976

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 69 979 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 442	77		7 519
Immobilisations corporelles	51 138	15 896	4 574	62 460
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	58 580	15 973	4 574	69 979

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	7 697	7 519	178	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	36 000	0	36 000	Non amortiss.
Matériel et outillage industriel	41 039	31 082	9 958	de 4 à 5 ans
Instal./agenc.divers	61 998	10 227	51 772	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	26 946	17 185	9 762	de 2 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	7 043	3 671	3 371	de 3 à 5 ans
Mobilier	973	296	677	5 ans
Instal mat outillage en cours	6 280	0	6 280	Non amortiss.
TOTAL	187 976	69 979	117 997	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 349 723 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	349 723	349 723	
TOTAL	349 723	349 723	

3.4 - Provisions pour dépréciation = 1 273 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		1 273			1 273
Comptes financiers					
Total		1 273			1 273

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 28 325 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	23 308
Autres créances	5 017
Disponibilités	
TOTAL	28 325

3.6 - Charges constatées d'avance = 10 992 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Capital social = 15 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1500	10,00	15 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1500	10,00	15 000

4.2 - Etat des dettes = 548 047 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	157 165	57 586	99 579	
Dettes financières diverses	34 985	34 985		
Fournisseurs	202 716	202 716		
Dettes fiscales & sociales	123 634	123 634		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	6 574	6 574		
Produits constatés d'avance	22 973	22 973		
TOTAL	548 047	448 467	99 579	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 48 858 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	1
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	10 056
Dettes fiscales & sociales	33 658
Autres dettes	5 144
TOTAL	48 858

4.4 - Produits constatés d'avance = 22 973 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 28 325 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	23 308
Clients factures à établir	23 308
FACT A ETABLIR	23 308
Autres créances :	5 017
Fourn rrr à obtenir	3 850
AVOIR FIDQUEST A ETABLIR	1 200
AVOIR SMT A RECEVOIR	2 650
Etat produits à recevoir	1 167
AIDES APPRENTIS 09/23	1 167
TOTAL	28 325

8.2 - Charges constatées d'avance = 10 992 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	10 992
CCA LOC COPIEUR 2 MOIS	125
CCA COFICA BAIL 1 MOIS	710
CCA TBI LOGICIEL CODIAL	72
CCA TBI MAINTENANCE	363
CCA PUBLICITE JANNEAU 3 MOIS	385
CCA ASSURANCE DECES	130
CCA ASSURANCE ACCIDENT	43
CCA ASSURANCE PERTE REVENUS	487
CCA ASSUR MAAF-ASSUR DECENNALE	2 243
CCA ASSUR MAAF-ASSUR VEHICULES	1 553
CCA ASSUR MAAF-MP	1 956
ABONNEMENT RCV SAISON 23/24	2 640
AMIEN 4EME TRIM 23	285
TOTAL	10 992

8.3 - Charges à payer = 48 858 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	1
Banques interets courus à payer	1
AGIOS 3EME TRIM 23	1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	10 056
Fourn factures non parvenues.	10 056
PROV TF 2023	880
HONORAIRES AG 2023	600
SOLDE HONORAIRES COMPTABLES	4 576
FACT MULTISERVICE A RECEVOIR	1 910
FACT SAULAIE CANAPE POUR CLIENT	2 090
Dettes fiscales et sociales :	33 658

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE (suite)

	Pers autres charges a payer	30 958
	ABONDEMENT PEE	10 557
	PRIME PARTAGE DE LA VALEUR	20 401
	Org.soc. autres charges a payer	991
	CHARGES SOC / PRIME EXCEPTIONNELLE	991
	Etat autres charges a payer	1 709
	TA LIBERATOIRE 2023	224
	PROV CFE 2023	571
	CVAE 2023	49
	TVS 2023	865
Autres dettes :		5 144
	Clients avoirs a etablr	5 144
	AVOIR PAULAY A ETABLIR	261
	AVOIR ROUDIER A ETABLIR	4 883
	TOTAL	48 858

8.4 - Produits constatés d'avance = 22 973 E

Produits constatés d'avance	Montant
Facture acompte 10%	3 636
Facture d'acompte n°F1613 LIGER BELAIR	2 955
Facture d'acompte n°F1633 COMTE	682
Facture acompte 5.5%	19 336
Facture d'acompte n°F1422 LEMAIRE FELIX & NICOLE	1 156
Facture d'acompte n°F1482 SAUVEUR	2 400
Facture d'acompte n°F1579 ARTHUS SOLINE	12 750
Facture d'acompte n°F1632 BOUNIOL YANNICK	1 896
Facture d'acompte n°F1644 SURET	379
Facture d'acompte n°F1662 BAILLEUL	755
TOTAL	22 973

Soldes intermédiaires de gestion

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation sur 12 mois (12 / 12)	%
Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	1 960 894	1 380 583	580 311	42,03
+ Production stockée		-14 703	14 703	-100,00
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	1 960 894	1 365 880	595 014	43,56
- Matières premières et approvisionnements consommés	851 729	623 473	228 256	36,61
- Sous traitance directe	127 415	34 643	92 772	267,79
Marge brute sur production (II)	981 750	707 764	273 986	38,71
Taux de marge brute sur production	50,07 %	51,82 %		
Marge brute globale (I + II)	981 750	707 764	273 986	38,71
Taux de marge brute globale	50,07 %	51,82 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	257 315	187 712	69 603	37,08
Valeur ajoutée produite	724 435	520 052	204 383	39,30
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	36,94 %	38,07 %		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	17 071	8 850	8 221	92,69
- Salaires et traitements	409 871	265 558	144 313	54,34
- Charges sociales	194 932	123 302	71 630	58,09
Excédent brut d'exploitation	102 562	122 342	-19 780	-16,16
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	5,23 %	8,96 %		
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	15 973	13 340	2 633	19,74
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	1 273		1 273	NS
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	61	73	-12	-16,43
- Autres charges de gestion courante	545	157	388	247,13
+ Transfert de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	84 831	108 918	-24 087	-22,10
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	4,33 %	7,97 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	205	79	126	159,49
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilés	1 813	2 054	-241	-11,72
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	83 223	106 943	-23 720	-22,17
Résultat courant / chiffre d'affaires	4,24 %	7,83 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	298		298	NS
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 079	23 017	-20 938	-90,96
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	-1 781	-23 017	21 236	92,26
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices	17 800	6 542	11 258	172,09
Résultat Net Comptable	63 642	77 384	-13 742	-17,75
Résultat net / chiffre d'affaires	3,25 %	5,67 %		

Tableau de Financement

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice préc. 30/09/2022 (12 mois)
Ressources durables		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	80 889	90 724
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation de capital et apports		
Augmentation des autres capitaux propres		
Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
Prix de cession des immobilisations incorporelles		
Prix de cession des immobilisations corporelles		
Prix de cession des immobilisations financières		
Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Augmentation des dettes financières	57 000	18 644
Total des ressources (I)	137 889	109 368
Emplois stables		
Diminution des capitaux propres		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
Réduction de capital, autres distributions		
Réductions des autres capitaux propres		
Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
Immobilisations incorporelles	255	
Immobilisations corporelles	50 758	14 480
Immobilisations financières		
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Remboursement des dettes financières	47 504	45 180
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	98 517	59 660
Variation du fonds de roulement net global		
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	39 371	49 708
Emplois nets de fonds permanents (II-I)		
Valeur du fonds de roulement à la clôture	277 323	237 952

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exercice clos le 30/09/2023 Solde	Exercice préc. 30/09/2022 Solde N-1
<u>Variations d'exploitation</u>				
<u>Variations des actifs d'exploitation</u>				
Stocks de matières et approvisionnements nets		6 922	6 922	-6 110
En-cours et produits finis nets				14 703
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 283		-3 283	-1 702
Créances clients et comptes rattachés nets	36 291		-36 291	-58 735
Provisions pour dépréciation des clients douteux	1 273		-1 273	
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)	2 438		-2 438	-15 907
Variation des comptes courants débiteurs				
<u>Variations des dettes d'exploitation</u>				
Avances et acomptes reçus sur commandes		14 028	14 028	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		37 317	37 317	69 055
Autres dettes d'exploitation		45 069	45 069	5 671
Totaux d'exploitation	43 285	103 336	60 052	6 975
Variation nette d'exploitation (A)		60 052	60 052	6 975
<u>Variation hors exploitation</u>				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux hors exploitation				
Variation nette hors exploitation (B)				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement				
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement			60 052	6 975
<u>Variation de trésorerie</u>				
Variation des disponibilités	99 423		-99 423	-56 683
Variation des concours bancaires				
Totaux de trésorerie	99 423		-99 423	-56 683
Variation nette de trésorerie (C)	99 423		-99 423	-56 683
<u>Variation du fonds de roulement net global</u>				
Emploi net			39 372	49 708
Ressource nette				

Page 24

R