

Compte de résultat

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	%	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	%
PRODUITS				
Ventes de marchandises	1 614 306	100,00	1 529 277	100,00
Production vendue				
Production stockée				
Subventions d'exploitation				
Autres produits	7 878	0,49	25 086	1,64
Total	1 622 183	100,49	1 554 364	101,64
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises	954 764	59,14	810 117	52,97
Variation de stock (m/ses)	-6 921	-0,43	19 368	1,27
Achats de m.p & aut.approv.	38 411	2,38	36 465	2,38
Variation de stock (m.p.)	-5 390	-0,33	-7 050	-0,46
Autres achats & charges externes	212 150	13,14	232 159	15,18
Total	1 193 014	73,90	1 091 059	71,34
MARGE SUR M/SES & MAT	429 169	26,59	463 305	30,30
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	17 775	1,10	19 268	1,26
Salaires et Traitements	260 774	16,15	272 129	17,79
Charges sociales	123 617	7,66	137 883	9,02
Amortissements et provisions	17 562	1,09	20 553	1,34
Autres charges	888	0,06	5 727	0,37
Total	420 616	26,06	455 560	29,79
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 553	0,53	7 744	0,51
Produits financiers	2 417	0,15	985	0,06
Charges financières	1 019	0,06	1 377	0,09
Résultat financier	1 398	0,09	-392	-0,03
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	9 951	0,62	7 352	0,48
Produits exceptionnels	550	0,03	58 000	3,79
Charges exceptionnelles	5 314	0,33	59 167	3,87
Résultat exceptionnel	-4 764	-0,30	-1 167	-0,08
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	2 915	0,18	3 088	0,20
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 272	0,14	3 098	0,20

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	8 921	8 921		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	15 547	13 786	1 761	3 527
Autres immobilisations corporelles	112 714	64 763	47 951	61 587
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	341		341	229
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 150		7 150	7 150
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	144 674	87 470	57 204	72 493
Stocks				
Matières premières et autres approv.	22 750		22 750	17 360
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	36 799		36 799	29 879
Créances				
Clients et comptes rattachés	176 014	14 020	161 994	357 083
Fournisseurs débiteurs	3 848		3 848	25 762
Personnel	1 500		1 500	
Etat, Impôts sur les bénéfices	2 632		2 632	19 689
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	48 499		48 499	31 831
Autres créances	66 807		66 807	27 960
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	359	81	278	286
Disponibilités	83 272		83 272	40 823
Charges constatées d'avance	4 663		4 663	5 179
TOTAL ACTIF CIRCULANT	447 144	14 101	433 042	555 852
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	591 817	101 571	490 246	628 345

Copie conforme

Bilan

	Net au 31/08/23	Net au 31/08/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	16 000	16 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 600	1 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	60 859	57 762
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 272	3 098
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	80 731	78 459
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	158 385	212 117
Découverts et concours bancaires		32 567
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	158 385	244 684
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	71 285	204 418
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 033	49 540
Personnel	12 118	5 033
Organismes sociaux	16 935	28 869
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	22 692	13 746
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	3 951	3 597
Dettes fiscales et sociales	55 695	51 245
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	55 117	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	409 515	549 886
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	490 246	628 345

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A.F.C

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 490 246 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 272 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2020-05 du 24/07/2020 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC)

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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 2 à 3 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.

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.

Créances

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

Règles et méthodes comptables

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.

A.F.C.

Société à responsabilité limitée
au capital de 16 000 euros
Siège social : 4 rue de la Terre Noble
69126 BRINDAS

453 266 884 RCS LYON

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 29 FEVRIER 2024**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter **le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 2 271 euros** en totalité au compte « *autres réserves* » qui ressort ainsi à 63 130 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2020 : Néant.

Exercice clos le 31 août 2021 :

50 000 euros, soit 31,25 euros par titre, non éligibles à l'abattement de 40 %.

Exercice clos le 31 août 2022 : Néant.

**Certifié conforme
La Gérance**

