

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGERS - 4901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 18/09/2024 - 16017 - 2018 B 00045 - 834 429 433 - 432 HZ

FL &
ASSOCIES
EXPERTISE
COMPTABLE

SAS 432HZ

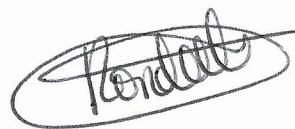
4 Rue Fulton

49000 ANGERS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

"copie certifiée conforme"



FL et Associés
Société d'expertise comptable
6 bis Boulevard de l'Epervière
49000 Ecoflant
Tél : 02 41 32 64 29

Etats financiers au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	91 724	35 005	56 719	37 065
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	500		500	3 613
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		92 224	35 005	57 219	40 678
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 710		1 710	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	358 746		358 746	500 304
	Autres créances	106 279		106 279	235 117
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	3 355 556		3 355 556	2 179 440
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 363		1 363	347
	TOTAL (III)	3 823 654		3 823 654	2 915 209
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 915 878	35 005	3 880 873	2 955 887

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100	100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10	10
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	364 902	364 902
	Report à nouveau	2 278 944	1 450 520
	Résultat de l'exercice	964 782	928 423
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 608 738	2 743 956
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	65 923	5 355
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 272	121 552
	Dettes fiscales et sociales	176 333	84 066
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 024	958
	Produits constatés d'avance (1)	4 583	
	Total des dettes	272 135	211 931
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 880 873	2 955 887
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	964 782,25	928 423,20
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	272 135	211 931
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 880 873 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 561 549 euros** et un total **charges de 1 596 766 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 964 782 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	20 708		26 629			47 337
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	42 620		11 759		9 992	44 387
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		63 329		38 388		9 992	91 724
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 613				3 113	500
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 613				3 113	500
TOTAL		66 942		38 388		13 105	92 224

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	5 469	4 543		10 013
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	20 794	14 190	9 992	24 993
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 263	18 734	9 992	35 005
TOTAL	26 263	18 734	9 992	35 005

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières		
	Clients douteux ou litigieux		
	Autres créances clients	358 746	358 746
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 172	3 172
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés	84 920	84 920
	Débiteurs divers	18 188	18 188
	Charges constatées d'avances	1 363	1 363
	TOTAL DES CREANCES	466 388	466 388
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	24 272	24 272	
	Personnel et comptes rattachés	7 884	7 884	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 021	22 021	
	Impôts sur les bénéfices	14 588	14 588	
	Taxes sur la valeur ajoutée	129 148	129 148	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 693	2 693	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	65 923	65 923	
	Autres dettes	1 024	1 024	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	4 583	4 583	
	TOTAL DES DETTES	272 135	272 135	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				
		65 923		

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		81 598
Autres créances clients		81 598
<i>Factures à établir</i>	81 598	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		13 732
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		324
<i>Factures non parvenues</i>	324	
Dettes fiscales et sociales		13 408
<i>Congés à payer</i>	7 884	
<i>Charges congés à payer</i>	2 967	
<i>Autres charges à payer</i>	1 116	
<i>Autres charges à payer - SMIA de l'Anjou</i>	13	
<i>Autres charges à payer - CCHSCT</i>	71	
<i>Autres charges à payer - Audiens congés spectacles</i>	510	
<i>Charges à payer</i>	848	

432HZ
Société par actions simplifiée unipersonnelle
Au capital de 100 euros
Siège social : 4 Rue Fulton, 49000 ANGERS
834 429 433 RCS ANGERS

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2024
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

DEUXIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 964 782,25 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat bénéficiaire de l'exercice 964 782,25 Euros

TOTAL 964 782,25 Euros

Affectation

Dotation au report à nouveau 964 782,25 Euros

TOTAL 964 782,25 Euros

Rappel des dividendes distribués

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2022	100 000 euros	0 euro	0 euro
31/12/2021	0 euro	0 euro	0 euro
31/12/2020	72 000 euros	0 euro	0 euro

Pour copie certifiée conforme

Jordan RONDELLI
Président et associé unique

