

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CARCASSONNE - 1101 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 01/10/2024 - 3472 - 2000 B 00319 - 388 489 965 - A.V.L

AVL

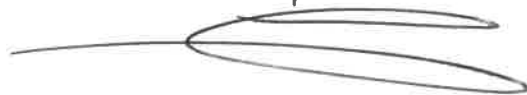
**22 AVENUE ANDRE CHENIER
11300 LIMOUX**

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/03/2024

Développer l'entreprise - Conseiller le dirigeant

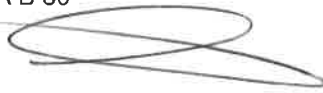
Copie certifiée conforme



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	60 370	370	60 000	60 000	
Fonds commercial	346 105		346 105	346 105	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	18 137	18 137			
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 523	35 314	2 209	3 059	- 850
Autres immobilisations corporelles	359 506	213 662	145 844	41 287	104 557
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 204		1 204	1 204	
TOTAL (I)	823 846	267 483	556 363	452 655	103 708
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	287 669	22 473	265 196	200 038	65 158
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 122		2 122	225	1 897
. Personnel	1 980		1 980	2 371	- 391
. Organismes sociaux				2 442	- 2 442
. Etat, impôts sur les bénéfices	26 946		26 946		26 946
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 546		6 546	7 797	- 1 251
. Autres	22 165		22 165	744	21 421
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	388 748		388 748	386 442	2 306
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	9 430		9 430	53 875	- 44 445
TOTAL (II)	745 607	22 473	723 133	653 934	69 199
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 569 453	289 956	1 279 496	1 106 590	172 906

Copie certifiée conforme 

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	14 513	14 513	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	183 514	183 514	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	1 451	1 451	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	122 206	116 647	5 559
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	224 679	305 559	- 80 880
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	546 362	621 684	- 75 322
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		800	- 800
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		800	- 800
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	122 616		122 616
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	800	10 400	- 9 600
. Associés	148 753	20 422	128 331
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 537	111 675	- 32 138
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	208 627	195 867	12 760
. Organismes sociaux	103 067	99 398	3 669
. Etat, impôts sur les bénéfices		39 363	- 39 363
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	10 324	6 980	3 344
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	59 410		59 410
TOTAL (IV)	733 134	484 106	249 028
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 279 496	1 106 590	172 906

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation absolue	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	17 279		17 279	16 903	376	2,22
Production vendue biens						
Production vendue services	3 043 123		3 043 123	2 807 016	236 107	8,41
Chiffres d'affaires Nets	3 060 401		3 060 401	2 823 919	236 482	8,37
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			248 218	70 811	177 407	250,54
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			44 763	171 384	- 126 621	-73,88
Autres produits			169	97	72	74,23
Total des produits d'exploitation (I)			3 353 551	3 066 211	287 340	9,37
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 579	3 766	1 813	48,14
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			958 879	976 709	- 17 830	-1,83
Impôts, taxes et versements assimilés			110 317	82 914	27 403	33,05
Salaires et traitements			1 535 193	1 254 505	280 688	22,37
Charges sociales			342 173	274 289	67 884	24,75
Dotations aux amortissements sur immobilisations			31 546	16 052	15 494	96,52
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant				22 473	- 22 473	-100
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			41 391	17 212	24 179	140,48
Total des charges d'exploitation (II)			3 025 078	2 647 920	377 158	14,24
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			328 473	418 291	- 89 818	-21,47
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 352	303	1 049	346,20
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			1 352	303	1 049	346,20
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			4 200		4 200	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			4 200		4 200	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 848	303	- 3 151	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			325 625	418 594	- 92 969	-22,21

Copie certifiée conforme

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 718	4 430	19 288	435,40
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 500	12 303	197	1,60
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	36 218	16 733	19 485	116,45
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 002	10 279	2 723	26,49
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	49 245	17 626	31 619	179,39
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	62 248	27 905	34 343	123,07
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-26 029	-11 173	- 14 856	-132,96
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	74 917	101 863	- 26 946	-26,45
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 391 121	3 083 247	307 874	9,99
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	3 166 442	2 777 688	388 754	14,00
RESULTAT NET	224 679	305 559	- 80 880	-26,47
Dont Crédit-bail mobilier	65 958	35 288	30 670	86,91
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes 24**AVL****ANNEXE**

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/03/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/03/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 279 496,21 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 224 678,74 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/07/2024 par les dirigeants.

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 :

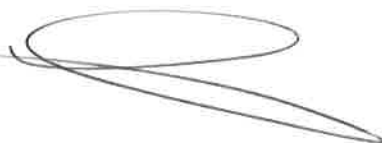
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs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

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.

copie certifiée conforme



AVL**ANNEXE**

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

AVL

ANNEXE

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.2 - 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.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.
Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

AVL

ANNEXE

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 346 105 E

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

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 823 846 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	407 175		700	406 475
Immobilisations corporelles	305 245	184 499	74 578	415 167
Immobilisations financières	2 204			2 204
TOTAL	714 625	184 499	75 278	823 846

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 267 483 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 070		700	370
Immobilisations corporelles	260 900	31 546	25 333	267 113
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	261 970	31 546	26 033	267 483

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciel ladouce	370	370	0	3 ans
Achat agrement jpg	60 000	0	60 000	Non amortiss.
Fonds commercial	139 895	0	139 895	Non amortiss.
Fonds commercial ladouce	44 210	0	44 210	Non amortiss.
Fonds commercial vacquier	96 000	0	96 000	Non amortiss.
Fonds taxis babiloni	66 000	370	65 630	Non amortiss.
Agencements aménagements terrains	18 137	18 137	0	10 ans
Install. tech. mat. outill. indus.	8 057	8 057	0	de 2 à 5 ans
Materiel industriel	29 466	27 257	2 209	de 3 à 5 ans
Install. gene. agenc. amenag. div	47 283	45 723	1 560	de 3 à 10 ans
Agencement ladouce	11 891	11 447	444	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	282 912	141 587	141 325	de 1 à 5 ans
Materiel de bureau et informatique	12 848	10 333	2 515	de 3 à 5 ans
Compte créé durant l'import	3 109	3 109	0	de 3 à 5 ans
Mobilier	1 464	1 464	0	5 ans
TOTAL	821 642	267 853	553 789	

AVL**ANNEXE**

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2.4 - Réévaluation des immobilisations**

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.3 - Etat des créances = 358 063 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 204		1 204
Actif circulant & charges d'avance	356 859	356 859	
TOTAL	358 063	356 859	1 204

3.4 - Provisions pour dépréciation = 22 473 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	22 473				22 473
Comptes financiers					
Total	22 473				22 473

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 176 553 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	154 388
Autres créances	22 165
Disponibilités	
TOTAL	176 553

3.6 - Charges constatées d'avance = 9 430 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.

AVL**ANNEXE**

Période du 01/04/2023 au 31/03/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Capital social = 14 513 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

4.2 - Provisions = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	800				
TOTAL	800				

4.3 - Etat des dettes = 733 134 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	122 616	122 616		
Dettes financières diverses	149 553	149 553		
Fournisseurs	79 537	79 537		
Dettes fiscales & sociales	322 019	322 019		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	59 410	59 410		
TOTAL	733 134	733 134		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 154 318 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 198
Dettes fiscales & sociales	150 120
Autres dettes	
TOTAL	154 318

A.V.L
Société par actions simplifiée
Au capital de 14 513,15 €
Siège social : 22, avenue André Chénier – 11300 LIMOUX
388 489 965 RCS CARCASSONNE

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 SEPTEMBRE 2024

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 224 679 €, de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice 224 679 euros

A titre de dividendes 224 000 euros
Soit environ 235,29 euros par actions

Au compte Autres réserves 679 euros
qui s'élève ainsi à 122 885 euros.

Le paiement du dividende sera effectué à compter de ce jour.

Il est ici précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2024, non éligible à l'abattement de 40% prévue à l'article 158, 3-2 du Code général des impôts s'élève à 224 000 euros, soit la totalité du dividende mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués par action au titre des trois derniers exercices et de l'exercice clos le 31 mars 2024 ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE	AVEC ABATTEMENT	SANS ABATTEMENT
DAU 30/09/2023	315,12		315,12
DAU 1/12/2022	120,80 €	/	120,80 €
DAU 28/10/2022	63,02 €	/	63,02€
31/03/2022	472,69 €	/	472,69 €
31/03/2021	367,65 €	/	367,65 €

Certifié conforme
Le Président

