

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOURG EN BRESSE - 0101 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 24/10/2024 - 15996 - 2021 B 00225 - 893 585 778 - A&F ASSOCIES

Bilan Actif

		31/05/2024			31/05/2023
		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	29 759	23 065	6 694	5 235
	Fonds commercial	640 858	26 702	614 156	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	130 574	75 993	54 581	56 628
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	13 250		13 250	4 120
TOTAL (II)		814 441	125 761	688 680	65 983
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				
	CREANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	817 138	4 385	812 753	611 781
	Autres créances	2 151		2 151	6 203
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	349 983		349 983	218 246
	Charges constatées d'avance	8 588		8 588	5 392
	TOTAL (III)	1 177 860	4 385	1 173 476	841 622
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 992 301	130 146	1 862 156	907 605



CERTIFIE CONFORME

Bilan Passif

		31/05/2024	31/05/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	110 000	
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	121 167	61 155
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	71 178	60 012
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		503 345	132 167
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	31 799	16 533
Total des provisions		31 799	16 533
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	536 072	171 731
	Emprunts et dettes financières divers	211 884	166 060
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 999	8 769
	Dettes fiscales et sociales	356 536	258 132
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	18 955	15 160
	Produits constatés d'avance	194 566	139 054
Total des dettes		1 327 012	758 905
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 862 156	907 605
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		71 178,16	60 012,26

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

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 **1 862 156** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 849 214** euros et un total **charges** de **1 778 036** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **71 178** euros.

L'exercice considéré débute le **01/06/2023** et finit le **31/05/2024**.

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.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien

	Mode	Durée
Concessions, logiciels et brevets	L	3 ans
Installations et agencements	L	6 ans
Matériels de bureau et informatique	L	2 à 5 ans
Mobiliers	L	5 à 6 ans

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les marchandises sont évalués en retenant le dernier prix d'achat connu.

Les produits finis et les en-cours sont évalués au prix de revient hors frais financiers.

Règles et Méthodes Comptables

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprises.

Engagements de fin de carrière

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été constatés sous forme de provision.

L'indemnité de fin de carrière est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires perçus en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- ☒ Taux d'actualisation : 3.07 %
- ☒ Taux de croissance des salaires : 3 %
- ☒ Taux de turn over des salariés : 3 %
- ☒ Age de départ à la retraite : 64 ans
- ☒ Table de taux de mortalité : table INSEE 2012-2016

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées s'élève à 31 799 euros.

Pour l'ensemble des membres du personnel, les indemnités de fin de carrière estimées se répartissent comme suit :

- ☒ A moins d'un an : 0 €
- ☒ De un à cinq ans : 15 783 €
- ☒ A plus de cinq ans : 16 015 €

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Règles et Méthodes Comptables

Autres informations

Néant.

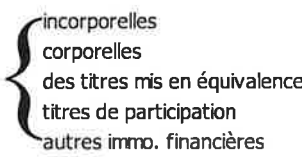
Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	21 898		648 719		670 617	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 898		648 719		670 617	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	51 406		4 660		56 066	
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	59 134		15 374		74 508	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	110 540		20 034		130 574	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 120		9 130		13 250	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 120		9 130		13 250	
TOTAL		136 558		677 883		814 441	

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	16 663	33 105		49 767
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 663	33 105		49 767
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	20 050	8 956		29 006
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	33 862	13 125		46 987
CORPORELLES	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		53 912	22 081		75 993
TOTAL		70 575	55 186		125 761

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	16 533	15 266		31 799
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		16 533	15 266		31 799
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	12 341	3 485	11 441	4 385
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	12 341	3 485	11 441	4 385
TOTAL GENERAL		28 874	18 751	11 441	36 184
Dont dotations et reprises 			18 751	11 441	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/05/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	13 250		13 250
	Clients douteux ou litigieux	5 262		5 262
	Autres créances clients	811 876	811 876	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12	12	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	872	872	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 267	1 267	
	Charges constatées d'avances	8 588	8 588	
	TOTAL DES CREANCES	841 127	822 615	18 512
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/05/2024	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	536 072	145 429	390 643	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 999	8 999		
	Personnel et comptes rattachés	149 531	149 531		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 616	43 616		
	Impôts sur les bénéfices	5 941	5 941		
	Taxes sur la valeur ajoutée	155 858	154 981	877	
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 590	1 590		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	211 884	211 884		
	Autres dettes	18 955	18 955		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	194 566	194 566		
	TOTAL DES DETTES	1 327 012	935 492	391 520	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		450 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		87 027			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		211 884			

Capital social

31/05/2024		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 000,00	10,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice	219,00		
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	1 219,00	164,0689	200 000,00

Produits à recevoir

		31/05/2024
Total des Produits à recevoir		81 019
Autres créances clients		81 019
Clients factures a etablr	81 019	

Charges à payer

		31/05/2024
Total des Charges à payer		192 288
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 518
Intérêts c.n.e.	1 404	
Assurances c.n.e.	114	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 158
Fournisseurs factures non parvenues	4 158	
Dettes fiscales et sociales		170 050
Conges à payer	64 565	
Autres charges du personnel	53 320	
Interessement à payer	31 515	
Charges / conges à payer	19 889	
Opco à payer	186	
Etat autres charges à payer	575	
Autres dettes		16 563
Divers charges à payer	16 563	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/05/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	01/06/2023 31/05/2024	8 588	8 588
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 588

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/05/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	01/06/2023 31/05/2024	194 566	194 566
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			194 566

A&F ASSOCIES
Société à responsabilité limitée
au capital de 200 000 euros
Siège social : 12 Avenue Alsace Lorraine
01000 BOURG EN BRESSE
893 585 778 RCS BOURG EN BRESSE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 SEPTEMBRE 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Mai
2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Mai 2024 s'élevant à 71 178,16 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	71 178,16 euros
A la réserve légale	19 000,00 euros
Solde	52 178,16 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 173 345,06 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 SEPTEMBRE 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

