

Bordereau attestant l'exactitude des informations - SEDAN - 0802 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 13/11/2024 - 4351 - 2016 B 00372 - 823 210 356 - A.G.S.JACQUEMARD

SASU A.G.S. JACQUEMARD

ROUTE DE VRIGNE-MEUSE
PARC ACTIVITE ECOVERT
08440 VIVIER AU COURT

dépôt du
13 NOV. 2024

COMPTES ANNUELS

ACR-ADC CABINET PIERQUIN
28 BOULEVARD LUCIEN PIERQUIN

08000 WARCQ
03-24-59-70-50

Désignation de l'entreprise : <u>SASU A.G.S. JACQUEMARD</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>ROUTE DE VRIGNE-MEUSE</u>		08440 VIVIER AU COURT	
Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>82321035600023</u>		Néant ☐	

				Exercice N clos le, <u>13 0 0 4 2 0 2 4</u>		N-1 <u>13 0 0 4 2 0 2 3</u>		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		
						Net 4		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA						
	Frais d'établissement *	AB		AC				
	Frais de développement *	CX		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG				
	Fonds commercial (1)	AH		AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	Terrains	AN		AO				
	Constructions	AP		AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 828	AS	255	1 573		
	Autres immobilisations corporelles	AT	152 530	AU	124 627	27 903	27 404	
	Immobilisations en cours	AV		AW				
	Avances et acomptes	AX		AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
	Autres participations	CU		CV				
	Créances rattachées à des participations	BB		BC				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres titres immobilisés	BD		BE			
Prêts		BF		BG				
Autres immobilisations financières*		BH	4 300	BI		4 300	4 300	
TOTAL (II)		BJ	158 658	BK	124 882	33 776	31 704	
STOCKS *		Matières premières, approvisionnements	BL	1 142	BM		1 142	
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	4 000	BW		4 000	2 000
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	308 596	BY	7 344	301 252	70 908	
	Autres créances (3)	BZ	11 942	CA		11 942	63 751	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE				
DIVERS	Disponibilités	CF	188 070	CG		188 070	273 967	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	823	CI		823	296	
	TOTAL (III)	CJ	514 573	CK	7 344	507 229	410 922	
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
Ecart de conversion actif* (VI)		CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	673 231	IA	132 226	541 005	442 626	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cepil/Quader

Désignation de l'entreprise : SASU A.G.S. JACQUEMARD

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :8.000.....)	DA	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3) -	DD	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	205 473	208 218
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	46 646	47 254
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	260 918	264 273
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles - -	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 061	29 825
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 127	2 711
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	150 820	73 463
	Dettes fiscales et sociales	DY	101 792	48 916
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		202
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	24 287	23 236
	TOTAL (IV)	EC	280 087	178 353
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	541 005	442 626
REVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	280 087	176 294
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SASU A. G. S. JACQUEMARD

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC				
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF			
			} services*	FG	1 623 026	FH		FI	1 623 026	789 973
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		1 623 026	FK		FL	1 623 026	789 973	
	Production stockée*						FM			
	Production immobilisée*						FN			
	Subventions d'exploitation						FO	12 500	11 367	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	30 575	1 810	
	Autres produits (1) (11)						FQ	160	4	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 666 262	803 153	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS			
	Variation de stock (marchandises)*						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	309 944	108 646	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(1 142)		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	617 171	315 026	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	8 506	5 837	
	Salaires et traitements*						FY	435 154	188 201	
	Charges sociales (10)						FZ	201 796	92 111	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. } - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	dont fonds de commerce		HS		GA	25 661	27 284	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GB		
			Pour risques et charges : dotations aux provisions					GC	2 638	1 000
			Autres charges (12)					GD		
			Total des charges d'exploitation (4) (II)					GE	1 331	285
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GF	1 601 060	738 389	
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GG	65 202	64 764
		Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GH		
	PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GI		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GJ				
Autres intérêts et produits assimilés (5)						GK				
Reprises sur provisions et transferts de charges						GL	1 723	864		
Différences positives de change						GM				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GN				
Total des produits financiers (V)						GO				
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GP	1 723	864	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GQ			
	Différences négatives de change						GR	141	390	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GS			
	Total des charges financières (VI)						GT			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	141	390		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	1 582	474		
						GW	66 784	65 238		

Désignation de l'entreprise : SASU A. G. S. JACQUEMARD

Néant ☐ *

										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA		97	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	-- -- -- -- Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD		97	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	1 248		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	95		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	1 343		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(1 343)	97	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										IJ	3 339	3 262	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	15 456	14 818	
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)										HL	1 667 985	804 114	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 621 339	756 859	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	46 646	47 254	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *							HP			
			- Crédit bail immobilier							HQ	--	--	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	29 885	1 810	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)							(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives	A6		obligatoires	A9					
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			A8		dont cotisations Madelin	A7					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)										Exercice N			
PENALITES ET AMENDES										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
RAPPEL IMPOTS										991			
DAP IMMO MISE AU REBUT										257			
DAP IMMO MISE AU REBUT										95			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice		NA
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NA
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	x	
Déroptions		NA
Permanence ou changement de méthodes	x	
Informations générales complémentaires		NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	x	
Etat des amortissements	x	
Etat des provisions	x	
Etat des échéances des créances et des dettes	x	
Composition du capital social	x	
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles		NA
Evaluation des immobilisations corporelles	x	
Evaluation des amortissements	x	
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées	x	
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	x	
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	x	
Produits à recevoir	x	
Charges à payer	x	
Charges et produits constatés d'avance	x	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		NA
Subventions d'équipement		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers		NA
Informations en matière de crédit bail	x	
Engagement en matière de pensions et retraites	x	
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Liste des filiales et participations		NA

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	x	
Transferts de charges	x	
Valeurs mobilières		NA
Produits et charges sur exercices antérieurs		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

**De la SAS A.G.S. JACQUEMARD sis à VIVIER-AU-COURT (084400), Parc
Activité Ecovert, Route de Vrigne-Meuse dont le secteur d'activité est la
réalisation de travaux de peinture & vitrerie**

L'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 Avril 2024, dont le total est de 541 005 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 623 026 Euros et dégageant un bénéfice de 46 646 Euros, ont été établis selon les normes définies par les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du recueil reprenant l'ensemble des normes comptables en vigueur à la clôture de l'exercice ; ces normes comprennent les dispositions réglementaires issues du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, les règlements ultérieurs de l'ANC le modifiant & les dispositions infra-réglementaires issues des notes de présentation des règlements de l'ANC, des avis du CNC ainsi que de leur note de présentation, des recommandations du CNC et de l'ANC et, enfin, des communiqués, des prises de position et des notes d'information.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2023 au 30/04/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par le Président de la société.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les principes d'établissement des comptes annuels ont été appliqués conformément aux hypothèses de bases :

- image fidèle,
- continuité de l'exploitation,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes,

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.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Modalités pratiques d'application des règles comptables relatives aux actifs :

La société ne dépassant pas, à la clôture de l'exercice, deux des trois seuils au moins, fixés à l'article L. 123-16 du Code de Commerce, elle a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME, et qui consistent essentiellement dans le maintien de l'amortissement selon la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables.

En outre, l'entité n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Options prises dans le cadre de l'application des règles comptables :

L'entité a décidé :

- en ce qui concerne les frais de constitution, de transformation et de premier établissement, l'inscription en charges,
- en ce qui concerne les coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actif, la comptabilisation en charges de l'exercice.

L'entreprise n'a pas formulé d'option sur les points suivants au titre desquels elle n'était pas concernée : — - -

- les droits de mutations, honoraires, commissions ou frais d'actes sur titres de participation et des titres de placement immobilisés,
- les coûts de développement,
- les composants de 2ème catégories et les provisions pour grosses révisions,
- les droits de mutations, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles,
- les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	1 392		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 828
Matériel de transport	126 530		26 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 731		
TOTAL	128 261		27 828
Prêts, autres immobilisations financières	4 300		
TOTAL	4 300		
TOTAL GENERAL	133 952		27 828

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL		1 392		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 828	1 828
Matériel de transport			152 530	152 530
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 731		
TOTAL		1 731	154 358	154 358
Prêts, autres immobilisations financières			4 300	4 300
TOTAL			4 300	4 300
TOTAL GENERAL		3 123	158 658	158 658

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL		1 392		1 392	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			255		255
Matériel de transport		99 798	24 829		124 627
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 059	672	1 731	
TOTAL		100 857	25 756	1 731	124 882
TOTAL GENERAL		102 249	25 756	3 123	124 882
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.		255			
Matériel de transport		24 829			
Matériel de bureau informatique mobilier		577		95	
TOTAL		25 661		95	
TOTAL GENERAL		25 661		95	

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	5 395	2 638	690		7 344
TOTAL	5 395	2 638	690		7 344
TOTAL GENERAL	5 395	2 638	690		7 344
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 638	690		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 300		4 300
Clients douteux ou litigieux	8 078	0	8 078
Autres créances clients	300 518	300 518	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	897	897	
Impôts sur les bénéfices	562	562	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 748	8 748	
Divers état et autres collectivités publiques	1 428	1 428	
Débiteurs divers	306	306	
Charges constatées d'avance	823	823	
TOTAL	325 661	313 283	12 378

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1	1		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	2 059	2 059		
Fournisseurs et comptes rattachés	150 820	150 820		
Personnel et comptes rattachés	33 075	33 075		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 000	33 000		
Taxe sur la valeur ajoutée	35 128	35 128		
Autres impôts taxes et assimilés	590	590		
Produits constatés d'avance	24 287	24 287		
TOTAL	278 960	278 960		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 751			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	100.0000	80			80

Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles 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 et 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, n'ont pas encore

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

fait l'objet d'une option. 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.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Evaluation des amortissements

Lorsque l'entreprise dispose d'indices de perte de valeur concernant certains actifs, un test de dépréciation est effectué, il consiste à comparer la valeur nette comptable à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est-à-dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

En l'absence de décomposition, les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel industriel	Linéaire/dégressif	5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire/dégressif	3 ans
Matériel de transport	Linéaire/dégressif	1 à 5 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 164
Autres créances	2 325
Disponibilités	987
Total	8 476

Créances clients & comptes rattachés:

- Clients factures à établir

Autres créances :

- Remboursement CVAE
- IJSS à recevoir
- Subvention à recevoir

Disponibilité :

- Intérêts à recevoir sur DAT

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 565
Dettes fiscales et sociales	3 716
Total	90 282

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :

- intérêts courus des emprunts

Dettes fournisseurs & comptes rattachés :

- mise à disposition de personnel : 44 625 €
- redevance groupe : 28 250 €
- honoraires : 971 €
- dépôt des comptes : 45 €
- frais bancaires : 26 €
- carburant : 777 €
- commission : 722 €
- matière première : 3 276 €
- entretien et réparation : 660 €
- sous-traitance : 305 €
- TVA sur FNP : 6 909 €

Dettes fiscales et sociales :

- CFE : 377 €
- Intéressement : 3 339 €

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	823
Total	823
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	24 287
Total	24 287

Produits constatés d'avance d'exploitation :

- Travaux : 24 287 €

Charges constatées d'avance d'exploitation :

- Médecine du travail : 625 €

- Crédit bail : 198 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	-- Terrains	Constructions-	Instal. Matériel et Outillage	Autres	---Total
Valeur d'origine				16 888	16 888
Amortissements					
- dotations de l'exercice				620	620
Total				620	620
Redevances payées					
- exercice				4 539	4 539
Total				4 539	4 539
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				3 241	3 241
- entre 1 et 5 ans				12 154	12 154
Total				15 395	15 395
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				184	184
Total				184	184

ANNEXE

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Ces engagements et indemnités de fin de carrière sont couverts par un contrat d'assurance spécifique lié au secteur d'activité de la société auprès du PROBTP concernant les ouvriers & de la SMABTP pour les Etam & Cadres. Elles caractérisent un dessaisissement par la société, les sommes versées au titre de ce contrat constituent des charges d'exploitation déductibles dans leurs intégralité.

Une évaluation suivant une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles a été effectuée en date du 30 Avril 2024 représentant un engagement total de 17 180 Euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et Amendes	991	
- Rappel impôts	257	
- DAP Immo Mise au rebut	95	-
Total	1 343	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement d'indemnité et assurance	23 943
Remboursement de formation	2 128
Remboursement IJSS	2 074
Avantage en nature	1 740
Total	29 885

« A.G.S JACQUEMARD »
Société par actions simplifiée au capital de 8.000 Euros
Siège social
Parc activité Ecovert – Route de Vrigne Meuse
08440 VIVIER-AU-COURT
823.210.356 RCS Sedan

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 31 OCTOBRE 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2024

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant au montant de 46.645,59 Euros comme suit :

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 46.645,59 Euros en totalité au poste « Autres réserves » qui se trouve ainsi porté au montant de 252.118,49 Euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices clos, ont été les suivants :

<u>Exercice</u>	<u>Montants</u>
2020/2021	142 200 Euros éligibles à l'abattement
2021/2022	100 000 Euros éligibles à l'abattement
2022/2023	50 000 Euros éligibles à l'abattement

Certifié conforme,
La Présidente et Associée unique,
Société « GROUPE JACQUEMARD »
Représentée par M. Christophe JACQUEMARD :

