

SAS A A Z RENOV

4 rue de Bellevue
56160 GUEMENE SUR SCORFF

Comptes Annuels

2023

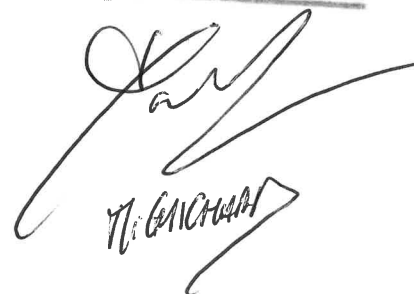
Période du 01/04/2022 au 31/03/2023

BM

CABINET BOLLORE MAINGUET 56

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bretagne

 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL


M. GENICHAUD

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/03/23	Net au 31/03/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	141	141		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	81 640	28 575	53 064	61 228
Installations techniques, matériel et outillage	38 602	34 742	3 860	4 697
Autres immobilisations corporelles	92 717	85 959	6 758	11 571
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	5 072		5 072	4 352
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 890		1 890	600
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	220 062	149 417	70 644	82 448
Stocks				
Matières premières et autres approv.	51 409		51 409	34 928
En cours de production de biens	57 685		57 685	84 634
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	48 210		48 210	77 954
Fournisseurs débiteurs	9 747		9 747	21 069
Personnel	3 270		3 270	526
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	11 697		11 697	8 764
Autres créances				2 568
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	200 277		200 277	130 485
Charges constatées d'avance	1 691		1 691	1 212
TOTAL ACTIF CIRCULANT	383 986		383 986	362 141
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	604 047	149 417	454 630	444 589

Bilan

	Net au 31/03/23	Net au 31/03/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-94 690	-104 531
Résultat de l'exercice	11 218	9 841
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-72 472	-83 690
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		
<i>Emprunts</i>	163 491	215 308
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	163 491	215 308
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	8 282	1 843
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 535	116 655
<i>Personnel</i>	27 053	24 869
<i>Organismes sociaux</i>	55 470	57 092
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	18 478	23 233
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	3 949	4 509
Dettes fiscales et sociales	104 951	109 703
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	887	939
Produits constatés d'avance	117 958	83 832
TOTAL DETTES	527 102	528 279
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	454 630	444 589

A A Z RENOV
Société par actions simplifiée
Au capital de 10 000 euros
Siège social : 4 Rue De Bellevue
56160 GUEMENE-SUR-SCORFF
809 385 628 RCS LORIENT

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 11 218 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 11 218 euros

En totalité au compte « Report à nouveau » en compensation des pertes antérieures. Le solde de ce compte s'élève ainsi à -83 472 euros.

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Mickaël GUICHARD

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to Mickaël Guichard, the President mentioned in the text above. The signature is fluid and covers a significant portion of the lower right area of the page.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A A Z RENOV

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 454 630 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 11 218 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/07/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 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.

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, ne sont pas 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.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 4 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

Règles et méthodes comptables

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 produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	141			141
Immobilisations incorporelles	141			141
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	81 640			81 640
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	36 862	1 740		38 602
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	82 971	191		83 163
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 787	767		9 554
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	210 260	2 699		212 959
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 352	720		5 072
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	600	1 290		1 890
Immobilisations financières	4 952	2 010		6 962
ACTIF IMMOBILISE	215 353	4 709		220 062

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 699	2 010	4 709
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 699	2 010	4 709
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	141			141
Immobilisations incorporelles	141			141
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	20 412	8 164		28 575
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 165	2 577		34 742
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	72 802	4 430		77 232
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 385	1 342		8 727
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	132 764	16 512		149 276
ACTIF IMMOBILISE	132 905	16 512		149 417

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 76 504 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 890		1 890
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	48 210	48 210	
Autres	24 714	24 714	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 691	1 691	
Total	76 504	74 614	1 890
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	9 747
Total	9 747

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 8 282 euros.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 527 102 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	163 491		163 491	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 535	131 535		
Dettes fiscales et sociales	104 951	104 951		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	9 169	9 169		
Produits constatés d'avance	117 958	117 958		
Total	527 102	363 612	163 491	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice:	51 817			
Dettes envers les associés	8 282			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	33 133
Taxe d'apprentissage CAP	3 313
C.F.E / CVAE à payer	60
Total	36 505

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 691		
Total	1 691		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	117 958		
Total	117 958		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	1 595 802		1 595 802
Etudes			
Prestations de services	-31 897		-31 897
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	1 563 905		1 563 905