



SAS V.M.C.

La Maison Neuve

72210 LA SUZE-SUR-SARTHE

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/11/2023 au 31/10/2024

« Certifiés conformes »

DocuSigned by:
COMPAIN Vincent
C9C37955530B4EF...

Vincent COMPAIN
Président

COGEP CHOLET

7 Boulevard de Touraine
49300 CHOLET

0241621370

Bilan Actif

31/10/2024				31/10/2023
		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			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques,mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	577 853		577 853
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés	140		140
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	10 800		10 800
TOTAL (II)		588 793		588 793
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 (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	12 000		12 000
	Autres créances	17 153		21 314
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
COMPTES DE REGULARISATION	DISPONIBILITES	18 809		20 131
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL (III)	47 961		53 445
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecarts de conversion actif (VI)			
TOTAL ACTIF (I à VI)		636 754		642 237

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

DS
CV

Bilan Passif

		31/10/2024	31/10/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	50 000	50 000
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	5 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	264 643	225 246
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	120 066	108 798
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	37 853	37 853
Total des capitaux propres		477 562	426 896
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)	58 612	149 259
	Emprunts et dettes financières divers (3)	83 404	30 117
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 900	3 473
	Dettes fiscales et sociales	12 276	32 492
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		159 192	215 341
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		636 754	642 237
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		120 065,62	108 797,90
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		159 192	156 974
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

DS
CV

Compte de Résultat 1/2

		31/10/2024		31/10/2023
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	120 000		120 000
	Montant net du chiffre d'affaires	120 000		120 000
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		445	58
	Autres produits		6	6
Total des produits d'exploitation (1)			120 452	120 064
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		11 514	11 316
	Impôts, taxes et versements assimilés		3 998	5 683
	Salaires et traitements		51 085	71 068
	Charges sociales du personnel		23 232	30 530
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		6	3
Total des charges d'exploitation (2)			89 836	118 600
RESULTAT D'EXPLOITATION			30 616	1 464

DS
CV

Compte de Résultat 2/2

		31/10/2024	31/10/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		30 616	1 464
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	100 000	100 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4	589
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	100 004	100 589
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	3 532	3 141
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 532	3 141
RESULTAT FINANCIER		96 472	97 448
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		127 088	98 912
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		14 014
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			14 014
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		862
	Total des charges exceptionnelles		862
RESULTAT EXCEPTIONNEL			13 152
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		7 022	3 266
TOTAL DES PRODUITS		220 455	234 667
TOTAL DES CHARGES		100 390	125 869
RESULTAT DE L'EXERCICE		120 066	108 798
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		100 000	100 586
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		1 969	

DS
CV

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/11/2023 au 31/10/2024

ANNEXE



COGEP.

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SAS V.M.C.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2024, dont le total est de 636 754 euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 120 066 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2023 au 31/10/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/02/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Le nouveau règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018, modifiant le règlement ANC 2014-03, est sans incidence significative sur les comptes de la société. Les méthodes comptables appliquées pour établir cet arrêté sont identiques à celles appliquées dans le cadre de la clôture annuelle au 31/10/2023.

Les conventions générales 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

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.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société a opté pour le régime d'intégration fiscale le 21 janvier 2019, dont elle est la société tête de groupe. La convention d'intégration fiscale a pris effet le 1er novembre 2018.

Au 31 octobre 2019, les sociétés entrant dans le périmètre d'intégration sont les suivantes :

- SAS V.M.C.,
- SAS API.

Les charges d'impôt sont enregistrées dans les filiales comme en l'absence d'intégration.

La société mère comptabilise le solde par rapport au résultat d'ensemble.

Frais d'acquisition des titres

Les frais d'acquisition des titres ont été activés et font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

Le montant des frais d'acquisition étaient de 38 K€ et sont totalement amortis sur l'exercice.

Règles et Méthodes Comptables

Dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt contracté le 12/12/2017 auprès de la BPO pour un montant de 324 000 €

- Garanties consenties :
Nantissement des parts de la SAS API à hauteur de 100 %
Garantie BPI à hauteur de 50%
- Capital restant dû au 31/10/202447 567 €

Emprunt contracté le 12 /12/2017 auprès de la BPI pour un montant de 216 000 €

- Garanties consenties :
Garantie de Bpifrance Financement au titre du fonds national de garantie « Transmission des PME et TPE à hauteur de 35 %
Garantie de Bpifrance Régions au titre du fonds régional de garantie « Région Pays de la Loire 2 » à hauteur de 35 %
- Capital restant dû au 31/10/202410 800 €

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2024
			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. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	577 853					577 853
	Autres titres immobilisés	140					140
	Prêts et autres immobilisations financières	10 800					10 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	588 793					588 793
TOTAL		588 793					588 793

DS
CV

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	37 853			37 853
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	37 853			37 853
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				
	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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		37 853			37 853
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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.					

DS
CV

Créances et Dettes

		31/10/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 800		10 800
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	12 000	12 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	16 316	16 316	
	Taxes sur la valeur ajoutée	837	837	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	39 953	29 153	10 800
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/10/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	58 612	58 612		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 900	4 900		
	Personnel et comptes rattachés	2 802	2 802		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 187	3 187		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 792	3 792		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 495	2 495		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	83 404	83 404		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	159 192	159 192		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	90 333			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	5 145			

DS
CV



Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/10/2024	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif Capital souscrit non appelé Actif immobilisé Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles Avances, acomptes sur immobilisations corporelles Participations Créances sur participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières Actif circulant Avances, acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités		12 000	
Bilan Passif Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes envers établissements de crédits Emprunts et dettes financières divers Avances, acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		78 259	

--

DS
CV

Charges à payer

		31/10/2024
Total des Charges à payer		9 318
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		245
Int courus/emprunts etablissts credit	245	
Emprunts et dettes financières divers		1 969
Associés intérêts courus	1 969	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 800
Fourn factures non parvenues.	4 800	
Dettes fiscales et sociales		2 304
Etat autres charges à payer	2 270	
Taxe d'apprentissage	34	

Capital social

	31/10/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	500,00	100,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	500,00	100,0000	50 000,00

DS

CV

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/10/2024
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		120 000
Production vendue Services		120 000
Prestations de service	120 000	
Chiffre d'affaires par marché géographique		120 000
Chiffre d'affaires FRANCE		120 000
Prestations de service	120 000	

1	

DS
CV