

SAS A.D.CONFECTION

Comptes annuels Bilan au 31/08/2023

6 rue du pré Barreau
49340 TREMENTINES
SIRET : 50438825700017

Certifiés conformes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' shape with a vertical line through the middle and a horizontal line at the top.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/08/2023	Net Au 31/05/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 904	6 695	209	441
Fonds commercial	105 956		105 956	105 956
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 653	241	4 411	4 506
Installations tech., matériels et outillages industriels	199 611	136 954	62 657	83 434
Autres immobilisations corporelles	39 447	18 832	20 615	22 314
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				200
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	17 000		17 000	17 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 000		12 000	12 000
TOTAL (I)	385 570	162 722	222 848	245 851
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	10 867		10 867	14 283
En cours de production de biens	8 186		8 186	16 009
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				6 986
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	38 329		38 329	105 399
Autres	11 419		11 419	3 258
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	176 268		176 268	115 212
Charges constatées d'avance	5 214		5 214	9 740
TOTAL (II)	250 284		250 284	270 888
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	635 853	162 722	473 132	516 738

Bilan Passif

	Net Au 31/08/2023	Net Au 31/05/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	1 000	1 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	60 908	78 726
Report à nouveau	815	815
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	62 010	17 182
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	134 734	107 723
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		9 167
Autres		
TOTAL (I BIS)		9 167
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	183 272	246 823
Emprunts et dettes financières diverses		20 219
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 766	19 798
Dettes fiscales et sociales	82 359	113 008
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	338 398	399 848
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	473 132	516 738
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/06/2022 au 31/08/2023			Du 01/06/2021 Au 31/05/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				5 745
Production vendue de biens	9 305		9 305	
Production vendue de services	1 203 752		1 203 752	791 669
Chiffre d'affaires Net	1 213 058		1 213 058	797 415
Production stockée			-14 809	-4 175
Production immobilisée			1 200	
Subventions d'exploitation reçues			30 792	19 733
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			3 475	
Autres produits			8	10
TOTAL (I)			1 233 724	812 983
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			11 715	8 683
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			3 416	-6 074
Autres achats et charges externes *			318 305	226 151
Impôts, taxes et versements assimilés			20 394	8 585
Salaires et traitements			668 957	450 881
Charges sociales			83 686	61 732
Dotations aux amortissements sur immobilisations			43 973	35 916
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			10	64
TOTAL (II)			1 150 456	785 938
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			83 268	27 045
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			608	198
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			608	198
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 690	2 339
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			2 690	2 339
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-2 082	-2 142
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			81 187	24 903

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/06/2022
Au 31/08/2023Du 01/06/2021
Au 31/05/2022**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion	1 609	273
Sur opérations en capital	200	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	1 809	273

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	86	5 500
Sur opérations en capital	200	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	286	5 500
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 523	-5 227

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)	20 699	2 494
--------------------------------	--------	-------

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 236 141	813 454
---	------------------	----------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 174 131	796 271
---	------------------	----------------

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	62 010	17 182
---	---------------	---------------

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

117

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 473 132 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 62 010 Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/06/2022 au 31/08/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Travaux à façon et réalisation d'articles de confection.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

6 rue du Pré Barreau-49340 Trémentines

Appartenance à un groupe financier :

Depuis le 30/11/2022, la SAS A.D.Confection appartient à la SAS Bleu Océane, elle même détenue par la SAS BO Partners.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 473 132 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 62 010 Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/06/2022 au 31/08/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

Par acte sous seing privé en date du 30/11/2022, le cédant (SARL HJH) a cédé au cessionnaire (SAS Bleu Océane), 100 actions sur les 100 actions composant le capital de la SAS A.D.Confection.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A compter du 01/09/2023, la SAS A.D.Confection entre dans le périmètre d'intégration fiscale de la société BO Partners.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	

TOTAL

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	

TOTAL

Commentaires : néant

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	112 859		
TOTAL	112 859		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	4 653		
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	184 191		16 170
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	7 109		5 000
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	28 554		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	224 506		21 170
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	200		
Autres titres immobilisés	17 000		
Prêts et autres immobilisations financières	12 000		
TOTAL	29 200		
TOTAL GENERAL	366 565		21 170
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		112 859	
TOTAL		112 859	
Terrains			
Constructions sur sol propre		4 653	
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	750	199 611	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		12 109	
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	1 216	27 338	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 966	243 710	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	200		
Autres titres immobilisés		17 000	
Prêts et autres immobilisations financières		12 000	
TOTAL	200	29 000	
TOTAL GENERAL	2 166	385 570	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		6 463	232		6 695
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		6 463	232		6 695
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre		146	95		241
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		100 757	36 947	750	136 954
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 192	1 109		2 302
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		12 157	5 589	1 216	16 530
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		114 252	43 740	1 966	156 027
TOTAL GÉNÉRAL		120 715	43 973	1 966	162 722

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Commentaires : néant

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	12 000		12 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	38 329	38 329	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	667	667	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	10 552	10 552	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	200	200	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	5 214	5 214	
TOTAL	66 962	54 962	12 000

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	183 272	54 594	128 678	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	72 766	72 766		
Personnel et comptes rattachés	26 333	26 333		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 898	26 898		
Impôts sur les bénéfices	20 699	20 699		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 687	3 687		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 743	4 743		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	338 398	209 720	128 678	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

72 717

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/05/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 810.00
Autres créances	666.74	666.66
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	666.74	2 476.66

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/05/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		1 810.00
418100 Clients prod.non enc.fact		1 810.00
Autres créances	666.74	666.66
438700 Organismes sociaux-Produit a recevoir	666.74	666.66
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	666.74	2 476.66

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2023	Exercice clos le 31/05/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 489.40	5 185.20
Dettes fiscales et sociales	34 190.25	45 680.59
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	93 679.65	50 865.79

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2023	Exercice clos le 31/05/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 489.40	5 185.20
408100 Fourn. fact.non parvenues	59 489.40	5 185.20
Dettes fiscales et sociales	34 190.25	45 680.59
428200 Dettes prov./conges payes	18 540.54	32 836.19
428600 Pers.autr.charges a payer	7 379.19	7 297.00
438200 Charges/prov cp	2 776.49	4 336.40
438210 Charges sociales a payer annualisation	1 178.03	950.00
448600 Charges a payer	4 316.00	261.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	93 679.65	50 865.79

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
---------------------------------	---------	----------

TOTAL

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
----------------------------------	---------

Total