

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGERS - 4901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 17/03/2025 - 4356 - 2011 B 00821 - 532 911 286 - 3A & AKAFY

3 A & AKAFY
Société à responsabilité limitée au capital de 240 000 euros
Siège social : 28 rue Robert d'Arbrissel
49120 CHEMILLE EN ANJOU
532 911 286 RCS ANGERS

ARRIVÉ À L'ÉCRAN
17 MARS 2025

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 février 2025

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à 70 430,34 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 70 430,34 euros

Bénéfice de l'exercice 70 430,34 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 115 080,57 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 février 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Certifié conforme



3A & AKAFY

28 rue Robert d'Arbrissel

CHEMILLE

49120 CHEMILLE EN ANJOU

ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Berthine Berthine

Bilan Actif

		31/08/2024			31/08/2023
		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	3 233	3 233		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	13 611	13 203	408	1 957
	Autres immobilisations corporelles	40 743	19 702	21 041	32 674
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	2 000		2 000	2 000
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	9 147	9 000	147	147
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		68 734	45 138	23 596	36 778
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	12 168	4 133	8 035	1 033
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	307 983	40 296	267 687	211 653
	Autres créances	258 395	32 256	226 139	154 820
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				100 000
	DISPONIBILITES	55 446		55 446	45 890
	Charges constatées d'avance	11 911		11 911	11 567
	TOTAL (III)	645 904	76 685	569 219	524 963
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		714 638	121 823	592 815	561 742

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

74 729

74 729

Mission de présentation - voir Attestation de l'Expert-Comptable

Bilan Passif

		31/08/2024	31/08/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	240 000	240 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	24 000	8 293
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	44 650	5 724
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	70 430	78 633
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	379 081	332 650
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)	44 353	49 641
	Emprunts et dettes financières divers (3)	41 401	31 578
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 109	63 205
	Dettes fiscales et sociales	25 589	51 385
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	45 283	33 283
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	213 735	229 091
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	592 815	561 742
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	70 430,34	78 632,83
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	194 309	194 459
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

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 **592 815 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 249 047 euros** et un total **charges de 1 178 617 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 70 430 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels ont été établis le **05/12/2024** par la Gérance.

Faits caractéristiques de l'exercice

Un abandon de compte courant, avec clause de retour à meilleure fortune, de 18 000 € a été consenti par 3A & AKAFY envers la société CALEMATHI.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur significatif n'est relevé par rapport :

- à des renseignements complémentaires modifiant une situation qui existait déjà à la date du bilan.
- à des renseignements concernant une situation qui n'existait pas à la date du bilan.

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Evaluation des immobilisations corporelles

Les matériels et autres immobilisations corporelles

Ils sont évalués à leur prix d'achat, à l'exclusion des frais accessoires, notamment des frais d'immatriculation, de convoyage, etc ...

Evaluation des amortissements

Les matériels et autres immobilisations corporelles

La base amortissable est la valeur d'entrée énoncée ci-dessus sans déduction d'une valeur résiduelle.

Celle-ci pour l'ensemble des matériels, outillages, et matériels roulants, n'est pas apparue significative et mesurable, au terme de leur durée d'utilisation.

En outre, le prix d'achat ci-dessus n'a pas fait l'objet d'une répartition entre ses divers composants.

Dès lors qu'une disposition de nature fiscale autorise un amortissement plus rapide, la différence entre l'amortissement fiscal et celui pratiqué en comptabilité, est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Conformément aux mesures de simplification comptable réservées aux PME, ces biens non décomposés sont amortis sur la durée fiscale et non sur la durée réelle d'utilisation, sans comptabilisation de l'amortissement dérogatoire.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues sont présentées dans le tableau ci-dessous :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Matériel de transport	Linéaire	2 à 3 ans
Mat. bureau et informatique	Linéaire	2 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Règles et Méthodes Comptables

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 233		1 500		1 500	3 233
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 233		1 500		1 500	3 233
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 611					13 611
	Instal., agencement, aménagement divers	7 792					7 792
	Matériel de transport	22 923				17 098	5 825
	Matériel de bureau, mobilier	26 493		633			27 126
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	2 000					2 000
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 819		633		17 098	56 354
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	9 147					9 147
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 147					9 147
TO TAL		85 199		2 133		18 598	68 734

--	--	--	--	--	--	--	--

Mission de présentation - voir Attestation de l'Expert-Comptable

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	3 233			3 233
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 233			3 233
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 654	1 550		13 203
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 147	971		2 118
	Matériel de transport	13 709	5 272	13 156	5 825
	Matériel de bureau, mobilier	9 678	2 081		11 759
	Emballages récupérables et divers				
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 187	9 874	13 156	32 905
TOTAL		39 420	9 874	13 156	36 138

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TO TAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		66					66
Emballages récupérables, divers							
TO TAL IMMOB CORPORELLES		66					66
Frais d'acquisition de titres de participation							
TO TAL		66					66
TO TAL GENERAL NON VENTILE			66				66

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	9 000			9 000
	Sur stocks et en-cours	3 100	1 033		4 133
	Sur comptes clients	40 296			40 296
	Autres	32 256			32 256
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	84 652	1 033		85 685
TOTAL GENERAL		84 652	1 033		85 685
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 033		
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

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	74 729		74 729
	Autres créances clients	233 254	233 254	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	27 749	27 749	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	229 600	229 600	
	Débiteurs divers	1 047	1 047	
	Charges constatées d'avances	11 911	11 911	
TOTAL DES CREANCES		578 290	503 561	74 729
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2024	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)	44 353	24 927	19 426	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	57 109	57 109		
	Personnel et comptes rattachés	7 100	7 100		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 729	2 729		
	Impôts sur les bénéfices	5 153	5 153		
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 117	10 117		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	491	491		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	41 401	41 401		
	Autres dettes	45 283	45 283		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		213 735	194 309	19 426	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		13 700			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		19 002			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		41 401			

Stocks et En-cours

	31/08/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	12 168	4 133	8 035	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	12 168	4 133	8 035	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Produits à recevoir

31/08/2024

Total des Produits à recevoir		98 546
Autres créances clients		98 546
Clients factures à établir	98 546	

Charges à payer

31/08/2024

Total des Charges à payer		105 983
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		66
Intérêts courus s/emprunts	66	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		51 820
Fourn fact.non parvenues	51 820	
Dettes fiscales et sociales		8 814
Dettes prov.congés à payer	2 100	
Personnel charges à payer	5 000	
Charg. sociales s/congés payés	669	
Charges sociales à payer	562	
Etat charges à payer	482	
Autres dettes		45 283
Clients avoirs à établir	45 283	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		11 911	11 911
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			11 911

Mission de présentation - voir Attestation de l'Expert-Comptable

Capital social

		31/08/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		24 000,00	10,0000	240 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		24 000,00	10,0000	240 000,00

Filiales et participations

1/0

31/08/2024

	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
CALEMATHI	15 245	(11 846)	60,00	9 147	147
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
CALEMATHI			32 150	(5 894)	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

--