



SASU A.M.A.C

États financiers

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

Holding
22 RUE JOSEPH MARIE JACQUARD , 49300, CHOLET
SIREN : 919389304

comptes certifiés conformes



 **bakertilly**

Sommaire

1. États financiers	p. 4
1. 1. Bilan actif	p. 5
1. 2. Bilan passif	p. 6
1. 3. Compte de résultat	p. 7
2. Annexe	p. 9
2. 1. Faits caractéristiques	p. 10
2. 2. Règles et méthodes comptables	p. 10
2. 3. Notes relatives aux postes du bilan	p. 12
2. 4. Autres informations	p. 15
3. Détail du bilan	p. 16
4. Détail du compte de résultat	p. 19
5. Documents fiscaux	p. 22

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de la SASU A.M.A.C relatifs à l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes de la période pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	995 184,78
Chiffre d'affaires	8 120,00
Résultat net comptable	28 771,66

Fait à CHOLET

Le 11/10/2024

Pour Baker Tilly STREGO

Nicolas ROUXEL

✓ Certified by  yousign

Nicolas Rouxel

Expert-comptable

États financiers

Bilan actif

	31/08/2024 (12 mois)			31/08/2023 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
<i>Capital souscrit - non appelé (I)</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Recherche et développement</i>				
<i>Concessions, brevets, droits similaires</i>				
<i>Fonds commercial (1)</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>	46 328,51		46 328,51	46 328,51
<i>Constructions</i>	343 101,04	- 10 278,76	332 822,28	233 751,19
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
<i>Participations</i>	600 000,00		600 000,00	600 000,00
<i>Créances rattachées à des participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	989 429,55	- 10 278,76	979 150,79	880 079,70
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières, approvisionnements</i>				
<i>En-cours de production de biens</i>				
<i>En-cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 651,00		2 651,00	
Créances				
<i>Clients et comptes rattachés (3)</i>				
<i>Autres créances (3)</i>				
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
<i>Disponibilités</i>	13 382,99		13 382,99	6 384,21
<i>Charges constatées d'avance (3)</i>				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	16 033,99		16 033,99	6 384,21
<i>Frais d'émission d'emprunts à évaluer (IV)</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations (V)</i>				
<i>Ecart de conversion actif (VI)</i>				
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 005 463,54	- 10 278,76	995 184,78	886 463,91

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

Bilan passif

	31/08/2024 (12 mois)	31/08/2023 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	600 000,00	600 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	- 37 859,44	
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	28 771,66	- 37 859,44
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	590 912,22	562 140,56
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	403 059,56	310 620,15
Emprunts et dettes financières diverses (3)		12 700,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 010,00	1 003,20
Dettes fiscales et sociales	203,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	404 272,56	324 323,35
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	995 184,78	886 463,91
(1) Dont à moins d'un an	15 969,72	21 293,79
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/08/2024 (12 mois)	31/08/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	8 120,00	1 980,00	6 140,00	310,10
Chiffre d'affaires net	8 120,00	1 980,00	6 140,00	310,10
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits	4,45		4,45	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	8 124,45	1 980,00	6 144,45	310,33
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	9 823,70	33 499,22	- 23 675,52	- 70,67
Impôts, taxes et versements assimilés	203,00	1 671,67	- 1 468,67	- 87,86
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations	8 358,46	1 920,30	6 438,16	335,27
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	18 385,16	37 091,19	- 18 706,03	- 50,43
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 10 260,71	- 35 111,19	24 850,48	- 70,78
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)	50 000,00		50 000,00	
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	50 000,00		50 000,00	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	10 967,63	2 748,25	8 219,38	299,08
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	10 967,63	2 748,25	8 219,38	299,08
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	39 032,37	- 2 748,25	41 780,62	- 1 520,26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	28 771,66	- 37 859,44	66 631,10	- 176,00

	31/08/2024 (12 mois)	31/08/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	58 124,45	1 980,00	56 144,45	2 835,58
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	29 352,79	39 839,44	- 10 486,65	- 26,32
RESULTAT DE L'EXERCICE	28 771,66	- 37 859,44	66 631,10	- 176,00
(1) Dont produits concernant les entités liées	50 000,00		50 000,00	
(2) Dont intérêts concernant les entités liées				
(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)				
(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				

Annexe

Faits caractéristiques

Aucun évènement postérieur à la clôture n'a été constaté.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et 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, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. 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.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont comptabilisés directement en charges.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont comptabilisés en charges conformément à l'option offerte par la réglementation.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
<i>Fonds commercial</i>							
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	282 000,00		107 429,55			389 429,55	
<i>Terrains</i>	46 328,51					46 328,51	
<i>Constructions</i>	235 671,49		107 429,55			343 101,04	
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>							
<i>Installations générales agencements divers</i>							
<i>Matériel de transport</i>							
<i>Autres immobilisations corporelles</i>							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	600 000,00					600 000,00	
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>	600 000,00					600 000,00	
<i>Autres titres immobilisés</i>							
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>							
Total	882 000,00		107 429,55			989 429,55	

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 920,30	8 358,46		10 278,76
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>	1 920,30	8 358,46		10 278,76
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>				
<i>Installations générales agencements divers</i>				
<i>Matériel de transport</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
Total	1 920,30	8 358,46		10 278,76

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital et le résultat)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
--	---------	--	-------------------------------	-----------------------------------

-Filiales (détenues à + 50%)

-Participations (détenues entre 10 et 50%)

SARL AGEV SERVICES	1 200 000	108 597	50,00	9 623
--------------------	-----------	---------	-------	-------

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
--	------------------------	------------------------	------------------------------	-------------------	----------------------

-Filiales (détenues à + 50%)

-Participations (détenues entre 10 et 50%)

SARL AGEV SERVICES	600 000	600 000			50 000
--------------------	---------	---------	--	--	--------

-Autres filiales françaises

-Autres filiales étrangères

-Autres Participations françaises

-Autres Participations étrangères

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 600 000 euros décomposé en 6 000 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	403 059,56	14 756,72	64 441,42	323 861,42
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	403 059,56	14 756,72	64 441,42	323 861,42
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
DETTES FOURNISSEURS	1 010,00	1 010,00		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	1 010,00	1 010,00		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	203,00	203,00		
AUTRES DETTES				
<i>Autres dettes</i>				
<i>Dettes sur immobilisations</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	404 272,56	15 969,72	64 441,42	323 861,42

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Fournisseurs</i>	1 010,00	96,00	914,00	952,08
<i>Charges à payer- Divers</i>		746,43	- 746,43	- 100,00
Total	1 010,00	842,43	167,57	19,89

Autres informations

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	411 210,00
Total	411 210,00

Dont engagements assortis de sûretés réelles : 411 210