

SAS A A Z RENOV

4 rue de Bellevue
56160 GUEMENE SUR SCORFF

Comptes Annuels

2024

Période du 01/04/2023 au 30/09/2024

BM

 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL



CABINET BOLLORE MAINGUET 56

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

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/24	Net au 31/03/23
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	82 470	40 845	41 624	53 064
Installations techniques, matériel et outilla	36 752	35 767	984	3 860
Autres immobilisations corporelles	82 615	81 917	698	6 758
Immob. en cours / Avances & acomptes	13 285		13 285	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	5 968		5 968	5 072
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 800		1 800	1 890
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	223 031	158 671	64 360	70 644
Stocks				
Matières premières et autres approv.	55 936		55 936	51 409
En cours de production de biens	39 583		39 583	57 685
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	116 057		116 057	48 210
Fournisseurs débiteurs	8 309		8 309	9 747
Personnel	2 603		2 603	3 270
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 950		3 950	11 697
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	79 139		79 139	200 277
Charges constatées d'avance	600		600	1 691
TOTAL ACTIF CIRCULANT	306 176		306 176	383 986
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	529 207	158 671	370 536	454 630

Bilan

	Net au 30/09/24	Net au 31/03/23
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	-83 472	-94 690
Résultat de l'exercice	83 559	11 218
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 087	-72 472
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>	61 840	163 491
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	61 840	163 491
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	14 157	8 282
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 431	131 535
<i>Personnel</i>	100	27 053
<i>Organismes sociaux</i>	49 169	55 470
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	21 406	18 478
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	1 926	3 949
Dettes fiscales et sociales	72 601	104 951
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 000	887
Produits constatés d'avance	134 421	117 958
TOTAL DETTES	359 449	527 102
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	370 536	454 630

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A A Z RENOV

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 370 536 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 83 559 euros.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 30/09/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 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	830		82 470
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 602		1 850	36 752
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	83 163	412	10 514	73 060
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 554			9 554
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		13 285		13 285
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	212 959	14 527	12 364	215 122
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 072	896		5 968
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 890	750	840	1 800
Immobilisations financières	6 962	1 646	840	7 768
ACTIF IMMOBILISE	220 062	16 173	13 204	223 031

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		14 527	1 646	16 173
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		14 527	1 646	16 173
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		12 364	840	13 204
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		12 364	840	13 204

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	28 575	12 270		40 845
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 742	2 876	1 850	35 767
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	77 232	2 918	7 566	72 584
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 727	606		9 333
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	149 276	18 669	9 416	158 530
ACTIF IMMOBILISE	149 417	18 669	9 416	158 671

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 133 318 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	1 800		1 800
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	116 057	116 057	
Autres	14 861	14 861	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	600	600	
Total	133 318	131 518	1 800
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	7 907
Total	7 907

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 14 157 euros.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 359 449 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	61 840	41 148	20 691	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 431	68 431		
Dettes fiscales et sociales	72 601	72 601		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	22 157	22 157		
Produits constatés d'avance	134 421	134 421		
Total	359 449	338 758	20 691	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice:	101 651			
Dettes envers les associés	14 157			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	11 222
Taxe d'apprentissage CAP	232
C.F.E / CVAE à payer	1 175
Clients - RRR à accorder	8 000
Total	20 629

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	600		
Total	600		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	134 421		
Total	134 421		

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	1 736 838		1 736 838
Etudes			
Prestations de services	12 403		12 403
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	1 749 241		1 749 241

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 10 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers	7	
Total	10	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Clause retour à meilleure fortune, abandon de compte d'associé au 31/03/2022 Mickaël GUICHARD	14 000
Clause retour à meilleure fortune, abandon de compte d'associé au 31/03/2022 David GUICHARD	14 000
Clause retour à meilleure fortune, abandon de compte d'associé au 31/03/2022 Cédric GENEVRIER	14 000
Autres engagements donnés	42 000
Total	42 000

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles