

Etats financiers au 30/06/2024

ANNEXE



Signé par Tobie MAIAU
Le 22/04/2025

ID: tx_kLP9Va0bZOOE

Signed with
Universign

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice au **30/06/2024** sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Le bilan de l'exercice présente un total de **867 755** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 903 873** euros et un total **charges** de **1 759 889** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **143 985** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Logiciels et sites internet	1 à 3 ans
- Constructions	ans
- Agencements et aménagements onstructions	ans
- Installations techniques	ans
- Matériel technique	3 à 5 ans

Règles et Méthodes Comptables

- Agencements et aménagements des installations	5 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 à 4 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Fonds de commerce

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

Disponibilités

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui représentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés. Le montant de ces engagements n'étant pas significatif.

Faits susceptibles de remettre en cause la continuité de l'exploitation

Néant.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			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. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	33 468		3 675		2 000	35 143
	Instal., agencement, aménagement divers	9 212					9 212
	Matériel de transport	6 227					6 227
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 908		3 675		2 000	50 583
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	13 762		2 000			15 762
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 762		2 000			15 762
TOTAL		62 670		5 675		2 000	66 345

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

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	20 133	5 039	2 000	23 171
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	9 212			9 212
	Matériel de bureau, mobilier	5 694	453		6 147
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 039	5 492	2 000	38 531
TOTAL		35 039	5 492	2 000	38 531

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse-ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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 DEPRECIAION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	101 065			101 065
	PROVISIONS POUR DEPRECIAION	101 065			101 065
TOTAL GENERAL		101 065			101 065
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.					

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 762		15 762
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	523 442	523 442	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	10 696	10 696	
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 750	13 750	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	213 191	213 191	
	Charges constatées d'avances	1 102	1 102	
TOTAL DES CREANCES		777 943	762 181	15 762
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	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)	40 571	20 189	20 382	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	204 214	204 214		
	Personnel et comptes rattachés	265	265		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 558	24 558		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	97 773	97 773		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	804	804		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 919	3 919		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		372 104	351 722	20 382	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		20 487			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		40 485			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 919			

Produits à recevoir

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		38 964
Autres créances clients		38 964
CLIENTS FACT. A ETABLIR	38 964	

NEANT

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		1 081
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		900
FOURN. FACT.NON PARVENUE	900	
Dettes fiscales et sociales		181
NDF BUYUR R.	42	
TAXE D'APPRENTISSAGE LIBÉRATOIRE	140	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 102	1 102
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 102

NEANT

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00

SAS A2M TP
29 RUE FRANCOIS DE TESSAN
77330 OZOIR LA FERRIERE

COMPTES ANNUELS
Exercice du 01/07/2023 au 30/06/2024



Signé par Tobie MAIAU
Le 22/04/2025

ID: tx_kLP9Va0bZOOE

Signed with
Universign

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		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.	35 143	23 171	11 972	13 336
	Autres immobilisations corporelles	15 440	15 359	80	533
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	15 762		15 762	13 762
TOTAL (II)		66 345	38 531	27 814	27 631
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	523 442		523 442	363 918
	Autres créances	237 636	101 065	136 572	248 683
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	178 825		178 825	174 786
	Charges constatées d'avance	1 102		1 102	
	TOTAL (III)	941 006	101 065	839 941	787 386
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 007 351	139 596	867 755	815 017

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	40 000	40 000
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	307 667	259 171
	Résultat de l'exercice	143 985	168 496
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		495 652	471 667
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)	40 571	60 569
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 919	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	204 214	139 652
	Dettes fiscales et sociales	123 400	143 129
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		372 104	343 350
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		867 755	815 017
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		143 984,53	168 495,83
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		351 722	302 779
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			