

S.A.S. AVCG

RUE EIFFEL

49280 LA SEGUINIÈRE

Serrurerie et métallerie

COMPTES ANNUELS

31/12/2024

DocuSigned by:

Nicolas SEBILLE

E3EFED32CA5C4C5...
signé le 28/05/2025



EXPERTISE COMPTABLE

4 Rue Lavoisier

49307 CHOLET

0241491777

cholet@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Bilan Actif

		31/12/2024		31/12/2023	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	11 028,20	9 480,38	1 547,82	
	Fonds commercial (1)	30 000,00		30 000,00	30 000,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	125 834,98	96 553,41	29 281,57	11 273,79
	Autres immobilisations corporelles	188 569,99	97 901,84	90 668,15	91 541,04
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 792,79		5 792,79	5 757,83
	TOTAL (II)	361 225,96	203 935,63	157 290,33	138 572,66
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	6 176,00		6 176,00	6 534,00
	En-cours de production de biens	110 623,00		110 623,00	272 146,00
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	568 968,95		568 968,95	702 885,57
	Autres créances	60 749,05		60 749,05	47 959,67
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	410 725,82		410 725,82	507 735,36
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	1 157 242,82		1 157 242,82	1 537 260,60
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 518 468,78	203 935,63	1 314 533,15	1 675 833,26

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	30 000,00	30 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 000,00	3 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	308 450,98	308 014,21
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	174 114,84	231 436,77
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	515 565,82	572 450,98
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	827,81	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	121 765,11	47 144,57
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES (1)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	499 052,76	762 354,81
	Dettes fiscales et sociales	176 985,65	291 071,12
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	336,00	2 811,78
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	798 967,33	1 103 382,28
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 314 533,15	1 675 833,26
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	174 114,84	231 436,77
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	798 967,33	1 103 382,28
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	827,81	
	(3) Dont emprunts participatifs		ns

S.A.S. AVCG

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2024

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

◆ INTRODUCTION

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 **1 314 533** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 015 344** euros et un total **charges** de **2 841 230** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **174 115** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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

◆ FAITS CARACTÉRISTIQUES

◆ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

Annexe

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Créances et dettes

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

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

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 présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Immobilisations

		Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2024
		Valeurs brutes début d'exercice	Augmentations RéévaluationsAcquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	38 283,30	2 744,90		41 028,20
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 283,30	2 744,90		41 028,20
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencet aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	102 316,15	24 118,83	600,00	125 834,98
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	133 284,30	19 286,87		152 571,17
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	23 660,41	12 338,41		35 998,82
	Emballages récupérables et divers				
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	259 260,86	55 744,11	600,00	314 404,97
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	5 757,83	34,96		5 792,79
FINANCIERES	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 757,83	34,96		5 792,79
TOTAL		303 301,99	58 523,97	600,00	361 225,96

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	8 283,30	1 197,08	9 480,38
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 283,30	1 197,08	9 480,38
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	91 042,36	6 111,05	600,00
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			
	Matériel de transport	48 814,84	25 972,54	74 787,38
	Matériel de bureau, mobilier	16 588,83	6 525,63	23 114,46
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		156 446,03	38 609,22	600,00
TOTAL		164 729,33	39 806,30	600,00

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	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL 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							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an		
CREANCES	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 792,79		5 792,79	
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	568 968,95	568 968,95		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	18 186,00	18 186,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 563,05	42 563,05		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés				
	Débiteurs divers				
	Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES	635 510,79	629 718,00	5 792,79		
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	827,81	827,81		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	499 052,76	499 052,76		
	Personnel et comptes rattachés	43 327,13	43 327,13		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 180,01	22 180,01		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	110 256,59	110 256,59		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 221,92	1 221,92		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	121 765,11	121 765,11		
	Autres dettes	336,00	336,00		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	798 967,33	798 967,33			
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	121 765,11				

Charges à payer

	31/12/2024
Total des Charges à payer	185 465
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré	828
INTERETS COURUS	828
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 902
FOURNISSEURS FACT NP	140 902
Dettes fiscales et sociales	43 735
PERSONNEL CHARGES A PAYER	42 500
ORG. SOC. TAXE APPRENTISSAGE	215
ETAT CHARGES A PAYER	1 020