

A.I.C.P. DESNOES (Aménagement-Isolation-Combles-Préaux/DESNOES)
Société à responsabilité limitée au capital de 167 400,00 euros
Siège social : 7, Rue Pierre et Marie Curie - ZA la Claverie, Saint-Jean-de-Linières
49070 SAINT-LEGER-DE-LINIERES
RCS ANGERS 388 181 000

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 12 464,71 euros de la manière suivante :

Origine :

- Résultat bénéficiaire de l'exercice 12 464 ,71 euros

Affectation :

- En totalité au compte « autres réserves », soit : 12 464,71 euros
S'élevant ainsi à 328 324,71 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2021 : Néant

Exercice clos le 30 septembre 2022 : Néant

Exercice clos le 30 septembre 2023 :
82 395,02 euros, soit 7,63 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 82 395,02 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



**DOCUMENTS COMPTABLES,
FISCAUX ET DE GESTION**

SARL AICP DESNOES
TRAVAUX DE COUVERTURE
7 RUE PIERRE ET MARIE CURIE
ZA LA CLAVERIE

49070 SAINT JEAN DE LINIERES
Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Pour copie certifiée conforme :

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.A handwritten signature in blue ink, featuring a stylized 'C' and 'D' followed by a horizontal line.

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
8B AV DE BON AIR
SAINT PIERRE MONTLIMART
49110 MONTREVAULT SUR EVRE
0241567907

SARL AICP DESNOES
7 RUE PIERRE ET MARIE CURIE
ZA LA CLAVERIE
49070 SAINT JEAN DE LINIERES

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Soldes intermédiaires de gestion	p. 8
. Détermination de la capacité d'autofinancement	p. 9
. Annexe	pp. 10 - 16
DOCUMENTS FISCAUX	p. 17
. Bilan actif 2050	
. Bilan passif 2051	
. Compte de résultat de l'exercice 2052	
. Compte de résultat de l'exercice (suite) 2053	
. Immobilisations 2054	
. Tableau des écarts de réévaluation sur immos. amort. 2054 BIS	
. Amortissements 2055	
. Provisions inscrites au bilan 2056	
. Etat des échéances des créances et des dettes 2057	
. Détermination du résultat fiscal 2058-A	
. Déficits, indemnités pour congés payés & prov. non déd. 2058-B	
. Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers 2058-C	
. Détermination des plus / moins values au taux de 16/19 % 2059-A	
. Affectation des + val. à CT & + val. de fusion ou d'apport 2059-B	
. Suivi des moins-values à long terme 2059-C	
. Affectation des plus-values à long terme 2059-D	
. Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2059-E	
DOSSIER DE GESTION	p. 35
DETAILS DES COMPTES ANNUELS	p. 42

FIDUCIAL EXPERTISE
8B AV DE BON AIR
SAINT PIERRE MONTLIMART
49110 MONTREVAULT SUR EVRE
0241567907

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

SARL AICP DESNOES

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	703 482,43 euros
- Chiffre d'affaires :	859 297,13 euros
- Résultat net :	12 464,71 euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A MONTREVAULT SUR EVRE

Le 29/11/2024

Pour Fiducial Expertise

Pour Fiducial Expertise

Jérôme AUBOUARD
Directeur de Région

Bernard MALINGE
Directeur d'agence

SARL AICP DESNOES
7 RUE PIERRE ET MARIE CURIE
ZA LA CLAVERIE

49070 SAINT JEAN DE LINIERES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

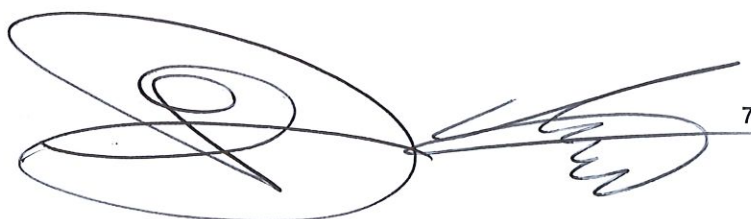
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/09/2024	Net au 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial	1 524		1 524	1 524
Autres immo.incorp.,avances & acptes	15 407	15 407		167
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	88 401	85 820	2 581	7 769
Autres immobilisations corporelles	158 192	125 046	33 145	1 135
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	4 502		4 502	4 502
Total	268 026	226 273	41 752	15 097
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements	28 448		28 448	45 516
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	170 944		170 944	278 529
Fournisseurs débiteurs	354		354	
Personnel	3 600		3 600	2 350
Etat, impôts sur les bénéfices	32 223		32 223	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 835		7 835	9 301
Autres créances	13 576		13 576	7 731
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	402 371		402 371	528 123
Total	659 350		659 350	871 551
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 380		2 380	935
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total	2 380		2 380	935
TOTAL ACTIF	929 756	226 273	703 482	887 583

	Net au 30/09/2024	Net au 30/09/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	167 400	167 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	16 740	16 740
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	315 860	277 985
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	12 465	120 270
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	512 465	582 395
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	28 446	66 149
Découverts, concours bancaires	50	48
Associés et dettes financières diverses	5 768	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 479	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 284	51 783
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	16 408	23 094
. Organismes sociaux	15 776	16 408
. Etat, impôts sur les bénéfices		34 423
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 645	25 483
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	1 163	1 222
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		86 578
Total	191 018	305 188
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	703 482	887 583

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/10/2023	%	du 01/10/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 30/09/2024	CA	au 30/09/2023	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	859 297	100,00	1 418 312	100,00	-559 015	-39,41
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	30 705	3,57	8 474	0,60	22 231	262,33
Total	890 002	103,57	1 426 787	100,60	-536 784	-37,62
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	213 899	24,89	432 810	30,52	-218 911	-50,58
Variation de stock (mat. premières)	17 068	1,99	29 494	2,08	-12 426	-42,13
Autres achats & charges externes	299 928	34,90	355 461	25,06	-55 533	-15,62
Total	530 896	61,78	817 765	57,66	-286 869	-35,08
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	5 054	0,59	6 156	0,43	-1 102	-17,91
Salaires et traitements	223 401	26,00	253 415	17,87	-30 014	-11,84
Charges sociales	99 102	11,53	112 972	7,97	-13 870	-12,28
Dotations amortissements, dep. et prov.	6 957	0,81	37 393	2,64	-30 436	-81,40
Autres charges	5	0,00	57	0,00	-51	-90,44
Total	334 519	38,93	409 993	28,91	-75 474	-18,41
Résultat d'exploitation	24 587	2,86	199 029	14,03	-174 441	-87,65
Produits financiers						
Charges financières	1 634	0,19	2 226	0,16	-593	-26,63
Résultat financier	-1 634	-0,19	-2 226	-0,16	593	26,63
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	22 954	2,67	196 802	13,88	-173 848	-88,34
Produits exceptionnels	800	0,09	2 515	0,18	-1 715	-68,18
Charges exceptionnelles	9 090	1,06	44 624	3,15	-35 535	-79,63
Résultat exceptionnel	-8 289	-0,96	-42 109	-2,97	33 820	80,32
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	2 200	0,26	34 423	2,43	-32 223	-93,61
Résultat de l'exercice	12 465	1,45	120 270	8,48	-107 805	-89,64

Pour copie certifiée conforme :



ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Engagements financiers et autres informations

Pour copie certifiée conforme :

Two handwritten signatures in black ink. The signature on the left is a large, stylized loop. The signature on the right is a smaller, more fluid scribble.

ANNEXE

Exercice clos le : 30/09/2024

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,

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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles	30/09/2018	☒	☐	☐
des titres de participation	30/09/2018	☐	☒	☐
des autres titres immobilisés et des titres de placement	30/09/2018	☒	☐	☐
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service		☐	☐	☐
Coûts d'emprunts activables	30/09/2018	☒	☐	☐
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	☒

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	16 932			16 932
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	87 689	712		88 401
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	125 292	32 900		158 192
Immobilisations financières.....	4 502			4 502
Total.....	234 414	33 612		268 026

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	15 240	167		15 407
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	79 920	5 900		85 820
Autres immobilisations corporelles...	124 157	890		125 046
Total.....	219 317	6 957		226 273

Dépréciations de l'actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital...		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :	1 524	
Eléments achetés.....		1 524
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	LIN. + N/A	De 12 à 36 Mois				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	LIN.+DEG	De 36 à 80 Mois				
Autres immobilisations corporelles	LINEAIRE	De 24 à 120 Moi				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements	45 516	28 448	45 516	28 448
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....	45 516	28 448	45 516	28 448

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Clients.....		
Autres créances.....		

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	4 500		4 500
Actif circulant et charges constatées d'avance.	230 911	230 911	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....		
Clients et comptes rattachés.....		
Autres créances.....		
Disponibilités.....		

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances	27 651		27 651	
Autres postes d'actif.....				
Total.....	27 651		27 651	

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

167 400 Euros

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	10 800	15,50
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	10 800	15,50

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charge				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	28 496	28 496		
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	96 284	96 284		
Dettes fiscales et sociales.....	57 991	57 991		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	5 768	5 768		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	188 538	188 538		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	73
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	1 897
Dettes fiscales et sociales.....	1 157
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

EMPRUNTS

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie
EMPRUNTS	28 422,70		

Engagements donnés

Intérêts sur emprunts..... 561

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Effectifs

10

Autres informations significatives