

SARL A&M Conseils
Au Capital Social de 326 000 €
Siège social : 17, rue de la Paix
75002 PARIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de 48 462,32 € de l'exercice clos le 31 décembre 2023 de la manière suivante :

Report à nouveau antérieur	7 209,32 €
Bénéfice de l'exercice	48 462,32 €
Bénéfice distribuable	55 671,64 €
A titre de dividendes	50 000,00 €
Le solde au poste Report à nouveau, soit	5 671,64 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associée Unique rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice	Dividende distribué
2020	80 000 € éligibles à l'abattement de 40%
2021	80 000 € éligibles à l'abattement de 40%
2022	80 000 € éligibles à l'abattement de 40%

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 Juin 2024 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



SARL A & M CONSEILS

17 rue de La Paix

75002 PARIS

ETATS COMPTABLES

Pour la période du 01/01/2023 au 31/12/2023

*Certifié conforme
à l'original*

Le Gérant

E. P. L. L.

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		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)	304 155		304 155	304 155
	Autres immobilisations incorporelles	30 160	28 768	1 392	9 592
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	166 905	143 333	23 573	44 368
	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	32 289		32 289	30 698
TOTAL (II)		533 509	172 100	361 409	388 813
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	552 231	94 128	458 103	464 626
	Autres créances	52 582		52 582	21 179
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				51 690
	DISPONIBILITES	381 566		381 566	565 459
	Charges constatées d'avance	2 337		2 337	2 647
	TOTAL (III)	988 716	94 128	894 588	1 105 600
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 522 225	266 228	1 255 997	1 494 413

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	326 000	326 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	32 600	32 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	7 209	3 166
	Résultat de l'exercice	48 462	84 044
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	414 272	445 809
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)	158 678	280 611
	Emprunts et dettes financières divers (3)	62 123	45 269
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 109	134 514
	Dettes fiscales et sociales	328 324	367 950
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 272	18 331
	Produits constatés d'avance (1)	191 219	201 928
	Total des dettes	841 725	1 048 603
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 255 997	1 494 413
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		48 462,32	84 043,80
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		739 688	889 384
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

			31/12/2023	31/12/2022
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	1 983 886	1 983 886	1 963 870
	Montant net du chiffre d'affaires	1 983 886	1 983 886	1 963 870
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		34 245	18 913
	Autres produits		4 293	5 250
	Total des produits d'exploitation (1)		2 022 423	1 988 033
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		575 079	542 792
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Salaires et traitements		39 212	47 679
	Charges sociales du personnel		843 010	757 251
	Cotisations personnelles de l'exploitant		305 129	278 083
			172 191	178 261
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			
	- charges d'exploitation à répartir		29 684	28 925
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			2 170
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		2 837	1 051
	Total des charges d'exploitation (2)		1 967 142	1 836 213
	RESULTAT D'EXPLOITATION		55 281	151 820

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		55 281	151 820
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 400	
	Total des produits financiers	2 400	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 861	4 285
	Total des charges financières	2 861	4 285
RESULTAT FINANCIER		(462)	(4 285)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		54 819	147 535
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		6 357	45 729 17 762
TOTAL DES PRODUITS		2 024 823	1 988 033
TOTAL DES CHARGES		1 976 361	1 903 989
RESULTAT DE L'EXERCICE		48 462	84 044

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

SARL A & M CONSEILS

17 rue de La Paix

75002 PARIS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Pour la période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Règles et Méthodes Comptables

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 **1 255 997** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 024 823** euros et un total **charges** de **1 976 361** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **48 462** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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.

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Achats

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	334 315		12 675		12 675	334 315
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	334 315		12 675		12 675	334 315
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	107 716					107 716
	Matériel de transport	750					750
	Matériel de bureau, mobilier	57 750		689			58 439
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	166 216		689			166 905
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	30 698		1 591			32 289
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	30 698		1 591			32 289
TOTAL		531 229		14 955		12 675	533 509

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	20 568	8 200		28 768
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 568	8 200		28 768
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	76 461	15 813		92 274
	Matériel de transport	750			750
	Matériel de bureau, mobilier	44 638	5 671		50 308
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	121 849	21 484		143 333
TOTAL		142 416	29 684		172 100

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 autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	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 Agencet 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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	94 128			94 128
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	94 128			94 128
TOTAL GENERAL		94 128			94 128

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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	32 289		32 289
	Clients douteux ou litigieux	112 700	112 700	
	Autres créances clients	439 531	439 531	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	17 303	17 303	
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 083	16 083	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	19 196	19 196	
	Charges constatées d'avances	2 337	2 337	
TOTAL DES CREANCES		639 439	607 150	32 289
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	158 678	56 641	102 037	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	97 109	97 109		
	Personnel et comptes rattachés	119 645	119 645		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 288	97 288		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	106 283	106 283		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 108	5 108		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	62 123	62 123		
	Autres dettes	4 272	4 272		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	191 219	191 219		
TOTAL DES DETTES		841 725	739 688	102 037	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		121 934			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		14 883			

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		186 557
Dettes fiscales et sociales		186 557
<i>Dettes prov. s/congés pay</i>	33 145	
<i>Personnel-charges à payer</i>	86 500	
<i>Organismes sociaux-cap</i>	47 547	
<i>Org.sociaux tns - cap</i>	15 500	
<i>Etat - charges à payer</i>	1 362	
<i>Etat - Taxe Apprentissage à pa</i>	496	
<i>Etat - FPC à payer</i>	2 006	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 337	2 337
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 337

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		191 219	191 219
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			191 219

--

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 260,00	100,0000	326 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 260,00	100,0000	326 000,00