

A PROPOS ARCHITECTURE
Société à responsabilité limitée au capital de 30 000 euros
Siège social : 42 Avenue du Maréchal Foch 49300 CHOLET
410 992 408 RCS ANGERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 31 MAI 2025

Proposition de la résolution d'affectation
du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 64 497,75 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 64 497,75 euros

A titre de dividendes aux associés 60 000,00 euros
Soit 60,00 euros par part

Le solde, en totalité au compte « autres réserves » 4 497,75 euros

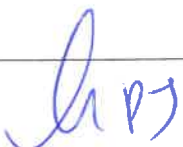
Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 60 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué le 30 juin 2025.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

 1
ND

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme
La Gérance**

Monsieur Nicolas DESTOUCHES
Cogérant



Madame Peggy JOUSSE
Cogérante



Monsieur Eric LABATUT
Cogérant





SARL A PROPOS ARCHITECTURE

États financiers

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Architectes
42 AVENUE DU MARÉCHAL FOCH 49300 CHOLET
SIREN : 410992408

CERTIFIÉ CONFORME

Comptes certifiés conformes

 bakertilly



Sommaire

0. 1. Attestation de présentation des comptes	p. 3
1. États financiers	p. 4
1. 1. Bilan actif	p. 5
1. 2. Bilan passif	p. 6
1. 3. Compte de résultat	p. 7
2. Annexe	p. 9
2. 1. Règles et méthodes comptables	p. 10
2. 2. Notes relatives aux postes du bilan	p. 13
2. 3. Notes relatives au compte de résultat	p. 20
2. 4. Autres informations	p. 21
3. Détail du Bilan	p. 23
4. Détail du Compte de Résultat	p. 27
5. Soldes intermédiaires de gestion	p. 31
6. Documents Fiscaux	p. 36
6. 1. Liasse fiscale	p. 37

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de la SARL A PROPOS ARCHITECTURE relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes de la période pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	1 254 300,48
Chiffre d'affaires	1 894 557,40
Résultat net comptable	64 497,75

Fait à CHOLET

Le 10/03/2025

Pour Baker Tilly STREGO

Stéphanie CAHIER

✓ Certified by  you sign

Stéphanie CAHIER

Expert-comptable

Sylvia NIORT

✓ Certified by  you sign

Sylvia NIORT

Responsable de Missions

États financiers

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
<i>Capital souscrit - non appelé (I)</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Recherche et développement</i>				
<i>Concessions, brevets, droits similaires</i>	29 076,33	- 476,12	28 600,21	16 609,21
<i>Fonds commercial (1)</i>	45 734,71		45 734,71	45 734,71
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	471 147,45	- 218 601,00	252 546,45	306 080,94
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
<i>Participations</i>				
<i>Créances rattachées à des participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	18 440,00		18 440,00	18 066,66
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	564 398,49	- 219 077,12	345 321,37	386 491,52
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières, approvisionnements</i>				
<i>En-cours de production de biens</i>				
<i>En-cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
Créances				
<i>Clients et comptes rattachés (3)</i>	526 360,71		526 360,71	631 797,54
<i>Autres créances (3)</i>	7 858,12		7 858,12	30 361,26
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Divers				
<i>Disponibilités</i>	363 370,16		363 370,16	145 285,09
<i>Charges constatées d'avance (3)</i>	11 390,12		11 390,12	19 580,74
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	908 979,11		908 979,11	827 024,63
<i>Frais d'émission d'emprunts à évaluer (IV)</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations (V)</i>				
<i>Ecarts de conversion actif (VI)</i>				
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 473 377,60	- 219 077,12	1 254 300,48	1 213 516,15

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	30 000,00	30 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	3 000,00	3 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	593 695,38	604 835,84
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	64 497,75	39 859,54
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	691 193,13	677 695,38
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	192 185,55	253 551,32
Emprunts et dettes financières diverses (3)	21 661,00	15 424,88
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 274,36	33 056,20
Dettes fiscales et sociales	260 501,57	232 842,17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 129,60	
Autres dettes	35 355,27	946,20
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	563 107,35	535 820,77
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	1 254 300,48	1 213 516,15
(1) Dont à moins d'un an	435 551,63	345 678,48
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	1 894 557,40	1 666 443,91	228 113,49	13,69
Chiffre d'affaires net	1 894 557,40	1 666 443,91	228 113,49	13,69
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	31 645,65	5 707,06	25 938,59	454,50
Autres produits	58,02	22,58	35,44	156,95
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 926 261,07	1 672 173,55	254 087,52	15,20
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	443 116,11	423 372,52	19 743,59	4,66
Impôts, taxes et versements assimilés	17 256,53	16 939,79	316,74	1,87
Salaires et traitements	1 112 449,82	792 651,54	319 798,28	40,35
Charges sociales	185 453,26	332 181,43	- 146 728,17	- 44,17
Dotations aux amortissements sur immobilisations	67 734,76	64 866,38	2 868,38	4,42
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	9 182,16	5,03	9 177,13	182 447,91
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 835 192,64	1 630 016,69	205 175,95	12,59
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	91 068,43	42 156,86	48 911,57	116,02
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	3 878,93	4 727,22	- 848,29	- 17,94
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	3 878,93	4 727,22	- 848,29	- 17,94
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	- 3 878,93	- 4 727,22	848,29	- 17,94
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	87 189,50	37 429,64	49 759,86	132,94

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)		12 793,57	- 12 793,57	- 100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 000,00	- 1 000,00	- 100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		13 793,57	- 13 793,57	- 100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 460,67	- 2 460,67	- 100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 943,75		6 943,75	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	6 943,75	2 460,67	4 483,08	182,19
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 6 943,75	11 332,90	- 18 276,65	- 161,27
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	15 748,00	8 903,00	6 845,00	76,88
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 926 261,07	1 685 967,12	240 293,95	14,25
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 861 763,32	1 646 107,58	215 655,74	13,10
RESULTAT DE L'EXERCICE	64 497,75	39 859,54	24 638,21	61,81

(1) Dont produits concernant les entités liées

(2) Dont intérêts concernant les entités liées

98,00 - 98,00 - 100,00

(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)

(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Annexe

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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. 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.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont comptabilisés directement en charges.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes :

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : 3 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont comptabilisés en charges conformément à l'option offerte par la réglementation.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	76 630,71		29 076,33		30 896,00	74 811,04	
Fonds commercial	45 734,71					45 734,71	
Autres immobilisations incorporelles	30 896,00		29 076,33		30 896,00	29 076,33	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	467 088,76		4 058,69			471 147,45	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Installations générales agencements divers	307 014,47					307 014,47	
Matériel de transport							
Autres immobilisations corporelles	160 074,29		4 058,69			164 132,98	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	18 066,66		373,34			18 440,00	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	18 066,66		373,34			18 440,00	
Total	561 786,13		33 508,36		30 896,00	564 398,49	

Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS	29 076,33	4 058,69	373,34	33 508,36
Réévaluations				
Acquisitions	29 076,33	4 058,69	373,34	33 508,36
Apports				
Créations				
Virements de l'actif circulant				
Virements de poste à poste				
Total des augmentations	29 076,33	4 058,69	373,34	33 508,36
VENTILATION DES DIMINUTIONS	30 896,00			30 896,00
Virements de poste à poste				
Cessions	30 896,00			30 896,00
Mises hors service				
Scissions				
Virements vers l'actif circulant				
Total des diminutions	30 896,00			30 896,00

Immobilisations incorporelles

Fonds Commercial

	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total
Fonds Commercial	45 734,71			45 734,71

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 286,79	17 085,33	30 896,00	476,12
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	14 286,79	17 085,33	30 896,00	476,12
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	161 007,82	57 593,18		218 601,00
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels				
Installations générales agencements divers	66 617,79	30 760,46		97 378,25
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	94 390,03	26 832,72		121 222,75
Total	175 294,61	74 678,51	30 896,00	219 077,12

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	18 440,00		18 440,00
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1)</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>	18 440,00		18 440,00
ACTIF CIRCULANT	545 608,95	545 608,95	
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	526 360,71	526 360,71	
<i>Clients douteux ou litigieux</i>			
Créances fiscales et sociales	7 066,12	7 066,12	
<i>Groupes et associés (1)</i>			
<i>Débiteurs divers</i>	792,00	792,00	
<i>Charges constatées d'avance</i>	11 390,12	11 390,12	
Total	564 048,95	545 608,95	18 440,00

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Clients</i>	127 143,71	260 181,86	- 133 038,15	- 51,13
<i>Produits à recevoir - Divers</i>	792,00	15 525,71	- 14 733,71	- 94,90
Total	127 935,71	275 707,57	- 147 771,86	- 53,60

Dépréciations des actifs

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur valeurs mobilières de placement					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	9 171,70		9 171,70		
Autres provisions pour dépréciation					
Total	9 171,70		9 171,70		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI					

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 30 000 € décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 30€.

Affectation du résultat

	Origines	Affectations
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré		
Résultat de l'exercice précédent celui déclaré	39 859,54	
Prélèvement sur les réserves	21 000,00	
Affectations aux réserves légales		9 859,54
Affectations aux autres réserves		
Dividendes		51 000,00
Autres répartitions		
Report à nouveau		
Total	60 859,54	60 859,54

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
Capital social ou individuel	30 000,00					30 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport						
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	3 000,00					3 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	604 835,84	- 11 140,46				593 695,38
Report à nouveau						
Autres répartitions						
Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat		51 000,00	51 000,00			
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter						
Résultat de l'exercice	39 859,54	- 39 859,54		64 497,75		64 497,75
Situation nette	677 695,38		51 000,00	64 497,75		691 193,13
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total des capitaux propres	677 695,38		51 000,00	64 497,75		691 193,13

Provisions

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
<i>Dotations et reprises d'exploitation</i>		9 171,70
<i>Dotations et reprises financières</i>		
<i>Dotations et reprises exceptionnelles</i>		
Total		9 171,70

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	213 846,55	86 290,83	127 555,72	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	192 185,55	64 629,83	127 555,72	
Emprunts et dettes financières divers	21 661,00	21 661,00		
DETTES FOURNISSEURS	22 274,36	22 274,36		
Fournisseurs et comptes rattachés	22 274,36	22 274,36		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	260 501,57	260 501,57		
AUTRES DETTES	66 484,87	66 484,87		
Autres dettes	35 355,27	35 355,27		
Dettes sur immobilisations	31 129,60	31 129,60		
Produits constatés d'avance				
Total	563 107,35	435 551,63	127 555,72	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 19 277

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	14 359,86	13 841,87	517,99	3,74
Charges à payer - Divers	104 687,06	76 009,48	28 677,58	37,73
Total	119 046,92	89 851,35	29 195,57	32,49

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	11 390,12		
Total	11 390,12		

Notes relatives au compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Charges exceptionnelles de gestion</i>				
<i>Produits exceptionnels de gestion</i>		12 793,57	- 12 793,57	- 100,00
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion		12 793,57	- 12 793,57	- 100,00
<i>Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés</i>		2 460,67	- 2 460,67	- 100,00
<i>Produits de cession d'éléments d'actifs</i>		1 000,00	- 1 000,00	- 100,00
<i>Quote-part de subvention</i>				
<i>Autres charges en capital</i>				
<i>Autres produits en capital</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital		- 1 460,67	1 460,67	- 100,00
<i>Dotation aux amortissements except.</i>	6 943,75		6 943,75	
<i>Reprises d'amortissements except.</i>				
<i>Transferts de charges</i>				
Dot. et rep. exceptionnelles	- 6 943,75		- 6 943,75	
Total résultat exceptionnel	- 6 943,75	11 332,90	- 18 276,65	- 161,27

Autres informations

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 16 personnes dont 0 apprenti.

Composition des effectifs

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	16,00	
Cadres	1,00	
Agents de maîtrise et techniciens	9,00	
Employés	6,00	
Ouvriers		
Total	16,00	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	352 000,00
Total	352 000,00

Dont concernant les dirigeants : 192 000

Détail des autres engagements donnés:

- * Emprunt CM - Travaux Vertou : Nantissement du fonds de commerce - 160 000€
- * Emprunt CM - Travaux Vertou : Caution solidaire associés - 72 000€
- * Emprunt CM - Travaux Cholet : Caution solidaire - 120 000€