

Bordereau attestant l'exactitude des informations - RENNES - 3501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 07/10/2025 - 18484 - 2022 B 02280 - 917 652 711 - A&V Holding

7 OCT. 2025 18484.

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE RENNES

Bilan Actif

78909

TRIBUNAL DE COMMERCE DE RENNES		31/08/2024			31/08/2023
		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 (I)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	282 222		282 222	282 222	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		282 237		282 237	282 237
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				3 922
	Autres créances				
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	85		85	2 253	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	85		85	6 175
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		282 323		282 323	288 412

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/08/2024	31/08/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	140 510	140 510
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 565	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	29 727	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	19 646	31 292
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	2 754	1 412
	Total des capitaux propres	194 202	173 214
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)	86 115	113 890
	Emprunts et dettes financières divers (3)	244	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 762	1 308
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	88 121	115 198
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	282 323	288 412
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		19 645,78	31 292,38
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		30 742	29 828
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/08/2024	31/08/2023
		France	Exportation	12 mois	14 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
Total des produits d'exploitation (1)					
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 220	3 850
	Impôts, taxes et versements assimilés				180
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (2)			2 220	4 030	
RESULTAT D'EXPLOITATION			(2 220)	(4 030)	

Compte de Résultat

2/2

		31/08/2024	31/08/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(2 220)	(4 030)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	24 834	38 803
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1	
	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		
Total des produits financiers		24 835	38 803
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 626	2 069
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 626	2 069
RESULTAT FINANCIER		23 209	36 734
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		20 988	32 704
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	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	1 342	1 412
	Total des charges exceptionnelles	1 342	1 412
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 342)	(1 412)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES			
TOTAL DES PRODUITS		24 835	38 803
TOTAL DES CHARGES		5 189	7 510
RESULTAT DE L'EXERCICE		19 646	31 292
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		24 834	38 803
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

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 **282 323** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **24 835** euros et un total **charges** de **5 189** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **19 646** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.
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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement de l'Autorité des Normes Comptables 2014-03, des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général et du règlement 2018-01 concernant les changements de méthodes, changements d'estimation et corrections d'erreurs.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Titres de participation

Les titres de participation sont comptabilisés à leur valeur historique, y compris les frais d'acquisition.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont intégrés au prix de revient des titres et font l'objet d'un amortissement fiscal sur 5 ans, par voie d'amortissement dérogatoire.

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

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

- Bâtiments entre 10 et 20 ans
- Aménagements des constructions entre 5 et 20 ans
- Installations industrielles entre 3 et 7 ans
- Matériel et outillage entre 3 et 7 ans
- Matériel et outillage entre 2 et 10 ans
- Matériel de transport entre 2 et 8 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.

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			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. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	282 222					282 222
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	282 237					282 237
TOTAL		282 237					282 237

Filiales et participations

	31/08/2024		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %) SARL LUDOLIG			1 000	33 613	100.00	282 222	282 222
2. Participations (10 à 50 %)							
1. Filiales (Plus de 50 %) SARL LUDOLIG			Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
2. Participations (10 à 50 %)					180 915	32 513	24 834
B. Renseignements globaux			Filiales non reprises en A			Participations non reprises en A	
			françaises		étrangères	françaises	
						étrangères	
Capital							
Capitaux propres							
Quote part détenue en pourcentage							
Valeur comptable des titres détenus - Brute							
Valeur comptable des titres détenus - Nette							
Prêts et avances consentis							
Montant des cautions et avals							
Chiffre d'affaires							
Résultat du dernier exercice clos							
Dividendes encaissés							

SARL LUDOLIG : données issues de l'exercice clos le 31/08/2024.

Créances et Dettes

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES			
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/08/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine	86 115	28 737	57 378	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 762	1 762		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	244	244		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	88 121	30 742	57 378	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 538			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Capital social

		31/08/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		140 510,00	1,0000	140 510,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		140 510,00	1,0000	140 510,00

--

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/08/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2024
Capital social	140 510				140 510
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale		1 565			1 565
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		29 727			29 727
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	31 292	(31 292)		19 646	19 646
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	1 412			1 342	2 754
TOTAL	173 214			20 988	194 202

Date de l'assemblée générale 31/01/2024

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 173 214

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 173 214

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 20 988

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	1 412	1 342		2 754
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	1 412	1 342		2 754
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 DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		1 412	1 342		2 754
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 342		
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.					

Produits et Charges exceptionnels

		31/08/2024
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		1 342
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions DOTATIONS AUX AMORT. DEROGATOIRES	1 342	1 342
Résultat exceptionnel		(1 342)

Charges à payer (avec détail)

	31/08/2024	31/08/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	744	982	(237)	-24,16
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 380	1 308	72	5,51
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	2 124	2 290	(165)	-7,21



SAS « A&V HOLDING »
Société au capital de 140 510 Euros
3 LA PROVÔTAIS
35440 MONTREUIL-SUR-ILLE
RCS RENNES 917 652 711

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/08/2024

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
Adoptée par l'associé unique en date de la décision prise le
LUNDI VINGT-QUATRE FEVRIER 2025

AFFECTATION DES RESULTATS
=====

Monsieur Kelig LE BIHAN, Président associé unique, décide d'affecter le résultat net comptable de l'exercice clos le 31/08/2024, s'élevant à la somme de DIX-NEUF MILLE SIX CENT QUARANTE-CINQ EUROS ET SOIXANTE-DIX-HUIT CENTIMES (19 645,78 €) comme suit :

- A titre de Réserve Légale	982,29 €
- Aux Autres Réserves.....	18 663,49 €

correspondant à un bénéfice net comptable de	19 645,78 €
---	--------------------

=====

Pour Copie certifiée conforme,
Monsieur Kelig LE BIHAN

