



Cabinet Bourdel & Associés

*Expertise comptable
Conseils*

A.V.M.

12 rue Amédée Bollée

44360 VIGNEUX-DE-BRETAGNE

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le : 31 août 2024

APE : 4663Z

SIRET : 52334355600024

Signé par ARNAUD EDET
Le 22 oct. 2025

Signed with **Universign** doc_YvJk
tx_DvJWW8QOVAzB

7, rue Antarès - 44483 CARQUEFOU Cedex
Tel : 02.40.92.80.80 - Fax : 02.40.92.80.85 - E-mail : contact@bourdel-associes.fr

Siren : 821 120 565 - NAF : 6920Z

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Bilan - Actif	4
Bilan BIC - Passif	5
Compte de résultat synthétique	6
ANNEXE COMPTABLE	8

GREFFE

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF

	Valeurs au 31/08/24		Valeurs au 31/08/23
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISÉ			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires	1 700	1 700	
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains	21 172	16 473	4 699
Constructions			7 149
Installations tech., matériel et outillages industriels	13 205	11 751	1 455
Autres immobilisations corporelles	45 272	36 632	8 640
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	773		773
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	82 122	66 556	15 566
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	285 746		285 746
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Clients (3)	69 496		69 496
Clients douteux, litigieux (3)			
Clients Factures à établir (3)			
Personnel et comptes rattachés (3)			
Créances fiscales et sociales (3)	708		708
Débiteurs divers (3)			
Capital souscrit - appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	20 531		20 531
Charges constatées d'avance (3)	1 716		1 716
TOTAL ACTIF CIRCULANT	378 196		378 196
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des emprunts			
Écarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	460 318	66 556	393 762

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN BIC - PASSIF

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PASSIF	Valeurs au 31/08/24	% du passif	Valeurs au 31/08/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 10 000)	10 000	2,54	10 000	2,05
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		14,98		4,23
Réserve légale	1 000		1 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	57 991		19 617	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	36 837	9,36	38 373	7,88
SITUATION NETTE	105 827	26,88	68 991	14,16
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	105 827	26,88	68 991	14,16
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	68 747	17,46	85 508	17,55
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	28 658	7,28	34 658	7,11
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	153 214	38,91	258 187	52,99
Fournisseurs, factures non parvenues				
Dettes fiscales et sociales	37 316	9,48	39 913	8,19
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	287 935	73,12	418 266	85,84
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	393 762	100	487 257	100
(1) Dont à plus d'un an	36 457		55 202	
(1) Dont à moins d'un an	251 478		363 065	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	13 545		2 230	
(3) Dont emprunts participatifs				

GREFFE

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			NA
LES EFFECTIFS			NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
ANNEXES COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRES			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 393 762,18 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 36 836,50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 12/12/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/08/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 8 ans
- Installations techniques	3 à 5 ans
- Agencements	5 à 8 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel de bureau et inf.	3 à 5 ans
- Mobilier	8 à 10 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

GREFFEE

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 700,00		
	Terrains		21 172,00		
CORP.	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		13 205,26		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	18 874,64		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	16 591,56		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	9 806,22		
FIN.		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	79 649,68		
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
FIN.	Prêts et autres immobilisations financières		772,50		
		TOTAL	772,50		
TOTAL GENERAL			82 122,18		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			1 700,00	
	Terrains				21 172,00	
CORP.	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				13 205,26	
		Inst. gal. agen. amé. divers			18 874,64	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			16 591,56	
		Mat. bureau, inform., mobilier			9 806,22	
FIN.		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			79 649,68	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
FIN.	Prêts & autres immob. financières				772,50	
		TOTAL			772,50	
TOTAL GENERAL					82 122,18	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 700,00			1 700,00
TOTAL	1 700,00			1 700,00
Terrains	14 022,76	2 450,54		16 473,30
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	10 920,82	829,87		11 750,69
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	8 417,41	3 408,67		11 826,08
Matériel de transport	14 411,69	2 179,87		16 591,56
Mat. bureau et informatiq., mob.	6 752,69	1 461,45		8 214,14
Emballages récupérables divers				
TOTAL	54 525,37	10 330,40		64 855,77
TOTAL GENERAL	56 225,37	10 330,40		66 555,77

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES STOCKS

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	291 814,76	285 745,69	291 814,76	285 745,69
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	291 814,76	285 745,69	291 814,76	285 745,69

ACTIF CIRCULANT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	772,50		772,50
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	69 495,56	69 495,56	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	707,56	707,56	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	1 716,00	1 716,00	
	TOTAUX	72 691,62	71 919,12	772,50
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		1 716,00
Financières		
Exceptionnelles		
TOTAL		1 716,00

GREFFEE

CAPITAUX PROPRES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	100,00	10,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
 (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		38 373,07
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	38 373,07
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	38 373,07
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	38 373,07

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	10 000,00			10 000,00
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	1 000,00			1 000,00
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	19 617,44	38 373,07		57 990,51
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	38 373,07	36 836,50	38 373,07	36 836,50
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	68 990,51	75 209,57	38 373,07	105 827,01

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	68 746,85	32 290,16	36 456,69	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		153 214,02	153 214,02		
Personnel & comptes rattachés		11 649,65	11 649,65		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		6 217,47	6 217,47		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	8 091,00	8 091,00		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	11 259,00	11 259,00		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	99,18	99,18		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		28 658,00	28 658,00		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		287 935,17	251 478,48	36 456,69	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	30 152,99			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	28 658,00			

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

14 504,89

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER**14 504,89**

A.V.M

Société à responsabilité limitée
Au capital de 10 000 euros
Siège social : Z.A La Biliais Deniaud
12 rue Amédée Bollée
44360 VIGNEUX DE BRETAGNE
523 343 556 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 FEVRIER 2025

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 36 837 euros comme suit :

Bénéfice de l'exercice	36 837 euros
Résultat affectable	36 837 euros
En totalité au compte autres réserves	

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 février 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La société A.V.M
Représentée par M. Arnaud EDET
Gérant Associé

Signé par ARNAUD EDET
Le 22 oct. 2025

Signed with
Universign doc_Evrv
tx_DvJWW8QOVAzB