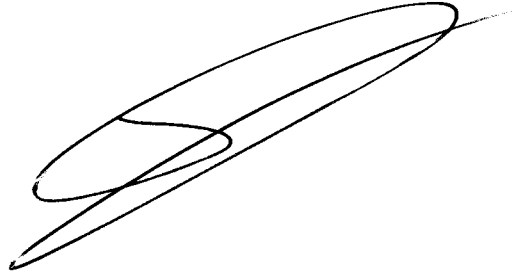


Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROANNE - 4201 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 15/12/2025 - 4608 - 2005 B 00248 - 484 125 034 - AVR - ALUMINIUM VITRERIE ROANNAISE

Pour copie certifiée conforme à
l'original.
Le gérant



Comptes annuels

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025

A V R - ALUMINIUM VITRERIE ROANNAIS

11 Avenue DU POLYGONE
42300 ROANNE

APE : 2512Z -
Siret : 48412503400047

**forv/s
mazars**

FOREZ CONSEIL

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
6 Rue de Molina

42000 ST ETIENNE

Tél : 0471054400

Fax :

Courriel : secretariatlepu@forvismazars.com

Web : <https://www.forvismazars.com/fr/fr>

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	19
Autres informations	20

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2025	Net 31/03/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	8 643	8 643		
Fonds commercial (1)	5 834		5 834	5 834
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	454 917	358 881	96 037	126 165
Autres immobilisations corporelles	146 971	88 136	58 835	75 907
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 500		16 500	16 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	632 866	455 660	177 206	224 407
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	375 323		375 323	378 522
En-cours de production (biens et services)	48 537		48 537	47 309
Produits intermédiaires et finis	36 991		36 991	50 034
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 422
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	593 512	43 328	550 184	727 433
Autres créances	177 863		177 863	187 011
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	290 000		290 000	250 000
Disponibilités	309 129		309 129	277 245
Charges constatées d'avance (3)				6 201
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 831 354	43 328	1 788 026	1 925 175
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 464 220	498 988	1 965 232	2 149 582
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			83 940	

Bilan Passif

	31/03/2025	31/03/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	813 215	797 859
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	167 619	15 356
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 024 835	857 215
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	50 605	15 365
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 605	15 365
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	104 650	188 410
Emprunts et dettes financières diverses (3)	85 353	632
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	136 014	135 753
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	339 190	613 403
Dettes fiscales et sociales	176 030	243 927
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 862	16 844
Autres dettes		78 033
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	889 793	1 277 002
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 965 232	2 149 582
(1) Dont à plus d'un an (a)	26 610	1 141 249
(1) Dont à moins d'un an (a)	702 475	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	133	476
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : A V R - ALUMINIUM VITRERIE ROANNAIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2025, dont le total est de 1 965 232 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 167 619 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2024 au 31/03/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/07/2025.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/03/2025 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Une 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.

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.

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	5 834			5 834
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 643			8 643
Immobilisations incorporelles	14 477			14 477
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	456 839		1 922	454 917
- Installations générales, agencements aménagements divers	48 158	11 390		59 548
- Matériel de transport	50 788	245		51 033
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 601	790		36 391
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	591 386	12 424	1 922	601 888
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	16 500			16 500
Immobilisations financières	16 500			16 500
ACTIF IMMOBILISE	622 364	12 424	1 922	632 866

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		12 424		12 424
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		12 424		12 424
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		1 922		1 922
Diminutions de l'exercice		1 922		1 922

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2025
Éléments achetés	5 834
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	5 834

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 643			8 643
Immobilisations incorporelles	8 643			8 643
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	330 674	30 137	1 930	358 881
- Installations générales, agencements aménagements divers	21 837	6 068		27 905
- Matériel de transport	11 482	18 359		29 841
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 320	5 070		30 390
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	389 314	59 634	1 930	447 017
ACTIF IMMOBILISE	397 957	59 634	1 930	455 660

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 787 875 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :	16 500		16 500
Autres	16 500		16 500
Créances de l'actif circulant :	771 375	687 435	83 940
Créances Clients et Comptes rattachés	593 512	509 572	83 940
Autres	177 863	177 863	
Total	787 875	687 435	100 440

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	87 446
Total	87 446

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	15 365				15 365
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		35 240			35 240
Total	15 365	35 240			50 605
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		35 240			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 729 085 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	133	133		
- à plus de 1 an à l'origine	104 517	77 907	26 610	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	85 353	85 353		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	339 190	339 190		
Dettes fiscales et sociales	176 030	176 030		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 862	23 862		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	729 085	702 475	26 610	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	83 418			
(**) Dont envers Groupe et associés	85 353			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	104 517	104 517	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	104 517	104 517	

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	35 389
CAP / PRIMES DE BILAN	15 000
CAP/COTISAT EXPLOITANT	9 520
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	27 739
Total	87 648

**A V R - ALUMINIUM VITRERIE ROANNAISE
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE
AU CAPITAL DE 40 000 EUROS
11 AVENUE DU POLYGONE
42300 ROANNE
484 125 034 RCS ROANNE**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2025**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2025**

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2025 s'élevant à 167 619,13 euros de la manière suivante :

- La somme de 60 000 euros
A titre de dividendes, soit par part,
Un montant de 15,00 euros ;

- Le solde, soit la somme de 107 619,13 euros
Affecté au compte « Autres réserves »

Il est précisé que la totalité des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2025 n'est pas éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

*POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL
LE GERANT*

