

BILAN - ACTIF

5HERAR5 - SARL A.HERARD PRESTATIONS

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

ACTIF	Valeurs au 30/11/24			Valeurs au 30/11/23
	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				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 481,88	2 092,00	1 389,88	1 738,07
Installations tech., matériel et outillages industriels	164 895,58	111 049,67	53 845,91	60 770,62
Autres immobilisations corporelles	145 705,02	87 047,90	58 657,12	50 423,78
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	48,00		48,00	48,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				400,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	314 130,48	200 189,57	113 940,91	113 380,47
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 309,44		6 309,44	6 425,16
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	248 543,93		248 543,93	104 270,35
Autres créances (3)	29 918,57		29 918,57	9 019,37
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	415 685,25		415 685,25	485 814,00
Charges constatées d'avance (3)	2 028,04		2 028,04	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	702 485,23		702 485,23	605 528,88
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 016 615,71	200 189,57	816 426,14	718 909,35

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



BILAN - PASSIF

SHERARS - SARL A.HERARD PRESTATIONS

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

PASSIF	Valeurs au 30/11/24	Valeurs au 30/11/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 200 000,00)	200 000,00	200 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	10 273,67	500,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	186 987,48	1 287,70
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	126 945,12	195 473,45
SITUATION NETTE	524 206,27	397 261,15
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	524 206,27	397 261,15
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)	33 708,15	50 567,58
Emprunts et dettes financières diverses (3)	47 698,29	50 198,29
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	25 462,32	45 574,82
Dettes fiscales et sociales	60 107,50	41 637,90
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	125 243,61	133 669,61
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	292 219,87	321 648,20
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	816 426,14	718 909,35

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

20 664,50

271 555,37

33 706,06

287 942,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

5HERAR5 - SARL A.HERARD PRESTATIONS

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Il s'agit du deuxième exercice suivant la création de la société. Il comporte 12 mois d'activité, contre 18 pour le premier exercice.

L'entreprise n'a pas connu de fait marquant dans son activité et sa structure.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/11/2024 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 INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SHERARS - SARL A.HERARD PRESTATIONS

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- | | |
|---------------------------------------|---------------|
| - Matériels et outillages industriels | 3, 4 ou 5 ans |
| - Matériels et outillages | 3, 4 ou 5 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Le montant des dépréciations par catégories.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

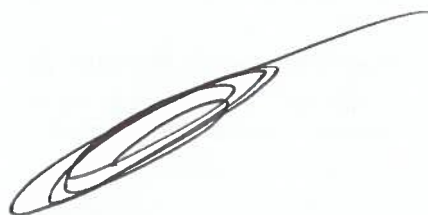
Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à 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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.



IMMOBILISATIONS

SHERARS - SARL A.HERARD PRESTATIONS

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

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			
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.		3 482		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			147 689		17 207
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers				
		Matériel de transport		118 273		24 629
		Matériel de bureau & mobilier informatique		2 803		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				272 247		41 836
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			48		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			400		
TOTAL				448		
TOTAL GENERAL				272 695		41 836

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons				3 482	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					164 896	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport				142 902	
		Mat. bureau, inform., mobilier				2 803	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						314 082	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					48	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				400		
TOTAL					400	48	
TOTAL GENERAL					400	314 130	

AMORTISSEMENTS

SHERARS - SARL A.HERARD PRESTATIONS

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

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					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	1 744	348		2 092
Inst. techniques matériel et outil. industriels		86 918	24 132		111 050
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	67 849	16 396		84 245
	Mat. bureau et informatiq., mob.	2 803			2 803
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		159 314	40 875		200 190
TOTAL GENERAL		159 314	40 875		200 190

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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 à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ECHÉANCES DES CRÉANCES ET DETTES

SHERAR5 - SARL A.HERARD PRESTATIONS

Du 01/12/2023 au 30/11/2024

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	Degré de liquidité		
			1 an au plus	Plus d'1 an	
Actif Immobilise	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
Actif Circulant	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	248 544	248 544		
	Créance représentative de titres prêtés	Provision pour dépréciation antérieurement constituée			
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	171	171		
	Etat & autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	23 457	23 457	
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 839	2 839	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (Dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	9 761	9 761		
Charges constatées d'avance	2 028	2 028			
TOTAL DES CRÉANCES		286 800	286 800		
Renvois	(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				
	(2) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice				
	Prêts et avances consentis aux associés (pers. physiques)				

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	Degré de liquidité		
			1 an au plus	1 an et 5 ans au plus	Plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes	à 1 an max. origine			
	Ets de crédit (1)	à + de 1 an origine	33 708	13 044	20 665
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés		25 462	25 462	
	Personnel et comptes rattachés		10 864	10 864	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 388	6 388	
	Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	42 578	42 578	
		Obligations cautionnées			
		Autres impôts, taxes et assimilés	277	277	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)		47 698	47 698	
	Autres dettes		125 244	125 244	
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		292 220	271 555	20 665	
Kenvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice		16 859		
	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques			Capital des emprunts	33 706

A. HERARD PRESTATIONS
Société à responsabilité limitée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 17 route de la Taquière
69420 AMPUIS
512 624 180 RCS LYON

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 MAI 2025**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 NOVEMBRE 2024**

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2024 s'élevant à 126 945,12 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	126 945,12 euros
Affecté en totalité au compte « autres réserves »	<u>186 987,48 euros</u>
Qui s'élève ainsi à	313 932,60 euros.

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 30 novembre 2021 : 204 213,58 euros
- Exercice clos le 30 novembre 2022 : Néant
- Exercice clos le 30 novembre 2023 : Néant

Certifié conforme
La Gérance

