Bordereau attestant l'exactitude des informations - VERSAILLES - 7803 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 17/09/2024 - 22307 - 2017 B 02023 - 829 101 005 - AML

AML

Société par actions simplifiée au capital de 100 euros
Siège Social : Ferme de l'Epinette, Hameau de L'Epinette
78125 La Boissière Ecole
829 101 005 R.C.S Versailles

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 28 JUIN 2024

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, après avoir constaté que l'exercice clos le 31 décembre 2023 se solde par bénéfice net comptable de 417.015 euros et, compte tenu du report à nouveau existant qui s'élève à 37.442 euros le bénéfice distribuable s'élève à 454.457 euros que je propose d'affecter de la façon suivante :

- à l'associé unique, à titre de dividende, la somme de 400.000 euros
- le solde, soit la somme de 54.457 euros
  au report à nouveau.

Conformément à la loi, je rappelle qu'au titre des trois derniers exercices sociaux, les dividendes mis en distribution se sont élevés à :

Distribution du RAN le 26.12.2023 :
Dividende : 1.250.000 euros
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : Néant
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 1.250.000 euros

Exercice au 31.12.2022 : Néant

Exercice au 31.12.2021 : Néant

Exercice au 31.12.2020 : Néant
Dividende : 1.500.000 euros
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : Néant
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 1.500.000 euros

---

Copie certifiée conforme

RBA COMPTA

AML

FERME DE L'EPINETTE
HAMEAU DE L'EPINETTE
78125 LA BOISSIERE ECOLE

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2023

S.A.R.L. d'Expertise Comptable au capital de 30 000 €
5, rue de Prony - 75017 PARIS - Tél : 01 44 40 54 00 - Fax : 01 47 63 34 52 - E-mail : rba@rbagroupe.com - Site : www.rbagroupe.com
RCS Paris B 421 368 655 - N° TVA FR 37421368655

ML

Sommaire

Compte rendu de travaux 1
Bilan et Résultat 2
Tableau de flux de trésorerie 6
Annexes 7

mL

RBA COMPTA

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée et qui a fait l'objet de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société AML relatifs à la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 3.280.791 €
- Chiffre d'affaires : 711.584 €
- Résultat net comptable : 417.015 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Paris, le 28 mai 2024

Robert Bellaïche

ML

Bilan et Résultat

AML

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	44 814	17 374	27 440	0,84	1 522	0,04
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	2 662 097		2 662 097	81,14	2 667 247	78,37
Créances rattachées à des participations	5 529		5 529	0,17	5 127	0,15
Autres titres immobilisés	432 897		432 897	13,19	471 812	13,86
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 742		1 742	0,05	1 742	0,05
TOTAL (I)	***3 147 079***	***17 374***	***3 129 705***	95,39	***3 147 450***	92,48
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	124 013		124 013	3,78	167 228	4,91
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 927		1 927	0,06	1 781	0,05
. Autres					123	0,00
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	23 083		23 083	0,70	83 129	2,44
Charges constatées d'avance	2 063		2 063	0,06	3 618	0,11
TOTAL (II)	***151 086***		***151 086***	4,61	***255 879***	7,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***3 298 165***	***17 374***	***3 280 791***	100,00	***3 403 329***	100,00

ML

AML

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	**100**	0,00	**100**	0,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	10	0,00	10	0,00
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	37 442	1,14	545 341	16,02
Résultat de l'exercice	***417 015***	12,71	***742 101***	21,81
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***454 567***	13,86	***1 287 552***	37,83
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires	145 412	4,43	143 052	4,20
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	752 235	22,93	834 779	24,53
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	7 979	0,24	7 672	0,23
. Associés	1 510 582	46,04	625 427	18,38
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 599	0,41	12 586	0,37
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	17 281	0,53	12 120	0,36
. Organismes sociaux	12 052	0,37	11 397	0,33
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 454	0,93	53 977	1,59
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 169	0,04	1 173	0,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	194 491	5,93	272 820	8,02
Autres dettes	40 969	1,25	40 772	1,20
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	100 000	3,05	100 000	2,94
TOTAL(IV)	***2 826 224***	86,14	***2 115 777***	62,17
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***3 280 791***	100,00	***3 403 329***	100,00

ML

Tableau de flux de trésorerie

	INTITULES	31/12/2023	31/12/2022
	I - Opération d'exploitation		
(+ ou -)	Résultat net comptable	417	742
(+)	Dotation aux amortissements	4	2
(+)	Dotations aux provisions sur actif circulant / immobilisés		
(+)	Dotations aux provisions pour risques & charges		
(-)	Reprises sur provisions ou amortissements		
(-)	Reprises sur provisions pour risques & charges		
(-)	Reprises sur provisions sur actif circulant		
(-)	Plus - values sur cession d'actif		
(+)	Moins - values sur cession d'actif		
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	***421***	***744***
(+ ou -)	Variation du besoin en fonds de roulement (hors FRNS d'immo)	-50	-160
	FLUX DE TRESORERIE PROVENANT DE L'EXPLOITATION	***371***	***584***
	II - Opération d'investissement		
(-)	Acquisitions d'immobilisations	-30	-2
(-)	Charges à répartir sur plusieurs exercices *(brutes exercice)*		
(+)	Réduction des immos financières	44	56
(+)	Prix de cession des éléments d'actif immobilisé		
(+ ou -)	Variation des dettes sur immobilisations		
	FLUX DE TRESORERIE NECESSITES PAR LES INVESTISSEMENTS	***14***	***54***
	III - Opération de financement		
(+ ou -)	Variation des capitaux propres		
(+ ou -)	Dividendes versés	-1 250	
(+)	Subvention d'investissements reçues		
(+)	Augmentation des dettes financières *(hors concours bancaires)*	885	
(-)	Remboursement des dettes financières *(hors concours bancaires)*	-80	-79
(+ ou -)	Variation de l'apport des actionnaires		-523
	FLUX DE TRESORERIE VENANT DES OPERATIONS DE FINANCEMENT	***-445***	***-602***
	VARIATION DE TRESORERIE	**-60**	**36**
	Trésorerie d'ouverture	**83**	**49**
	Trésorerie de clôture	**23**	**83**

ML

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 3 280 790,83 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 417 015,15 €, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Evènements significatifs de l'exercice

Néant.

Evènement postérieur à la clôture

Néant.

ML

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier : 5 ans
- Matériel de transport : 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les immobilisations financières sont composées de titres de participation pour 2.662.097 €, de créances rattachées à des participations pour 5.529 €, de TIAP pour 432.897 € et d'un dépôt de garantie pour 1.742 €.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les comptes annuels sont établis suivant les prescriptions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et modifié par ses règlements subséquents dont le règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018.
Les règles et méthodes comptables appliquées à l'exercice clos le 31 décembre 2023 sont identiques à celles de l'exercice précédent

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La société AML est incluse dans le groupe d'intégration fiscale dont la société mère est la société AML Holding depuis le 1er janvier 2018.

ML

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			30 000
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 814		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**14 814**		**30 000**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 672 374		402
Autres titres immobilisés	471 812		
Prêts et autres immobilisations financières	1 742		
TOTAL	**3 145 928**		**402**
TOTAL GENERAL	**3 160 742**		**30 402**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			30 000	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			14 814	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**44 814**	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		5 150	2 667 626	
Autres titres immobilisés		38 915	432 897	
Prêts et autres immobilisations financières			1 742	
TOTAL		**44 065**	**3 102 265**	
TOTAL GENERAL		**44 065**	**3 147 079**	

ML

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		3 183		3 183
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 292	899		14 191
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**13 292**	**4 082**		**17 374**
TOTAL GENERAL	**13 292**	**4 082**		**17 374**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	3 183				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	899				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**4 082**				
TOTAL GENERAL	**4 082**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

ML

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	5 529		5 529
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 742		1 742
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	124 013	124 013	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	1 927	1 927	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	2 063	2 063	
TOTAL GENERAL	**135 274**	**128 003**	**7 271**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	145 412	145 412		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	752 235	83 877	368 359	300 000
Emprunts et dettes financières divers	7 979	7 979		
Fournisseurs et comptes rattachés	13 599	13 599		
Personnel et comptes rattachés	17 281	17 281		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 052	12 052		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	30 454	30 454		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 169	1 169		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	194 491	194 491		
Groupe et associés	1 430 435	1 430 435		
Autres dettes	121 117	121 117		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	100 000	100 000		
TOTAL GENERAL	**2 826 224**	**2 157 865**	**368 359**	**300 000**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	82 522
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

ML

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	402
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 528
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**1 930**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 769
Emprunts et dettes financières divers	13 370
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 060
Dettes fiscales et sociales	10 284
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	44
TOTAL	**35 527**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 063	100 000
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**2 063**	**100 000**

ML

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	100	1,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	100	1,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	711 584
TOTAL	**711 584**

Répartition par marché géographique	Montant
France	547 804
Etranger	163 779
TOTAL	**711 584**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	557 204	140 189
Résultat exceptionnel (et participation)		
Résultat comptable	417 015	140 189

Commentaires :

Après retraitements, le résultat fiscal est un bénéfice de 577.756 euros. Ce bénéfice est remonté dans le résultat d'ensemble du groupe dont la tête est la société AML Holding.

ML

Rémunérations des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	3 500
TOTAL	**3 500**

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres Agents de maîtrise et techniciens Employés Ouvriers	1	
TOTAL	**1**	

Copie certifiée conforme