

Comptes annuels

Copie certifiée conforme
à l'original 16 pages

le gérant



CARRELAGE ET BAIN
AB Carrelages Aquitaine
103, avenue de l'épinette
33500 LIBOURNE
Tél. : 05.57.25.10.96
abcarrelages@abcarrelages.fr
RCS 430 379 099

Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		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 (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	12 000		12 000	12 000
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	11 502	11 502		
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.	5 099	4 379	720	
	Autres immobilisations corporelles	75 452	72 781	2 672	4 904
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	22		22	22
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 798		8 798	8 149
TOTAL (II)		112 874	88 662	24 212	25 075
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	323 384	19 408	303 976	317 797
	Avances et Acomptes versés sur commandes	620		620	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	57 521	6 040	51 481	47 082
	Autres créances	158 240		158 240	123 069
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	32 064		32 064	151 761
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 284		6 284	21 252
	TOTAL (III)	578 112	25 448	552 665	660 961
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		690 986	114 109	576 877	686 036

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

12 355

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	8 336	8 336
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 244	20 244
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	834	834
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	149 170	149 170
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	40 159	101 386
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	218 743	279 970
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)	116 785	161 433
	Emprunts et dettes financières divers (3)	89 072	81 529
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 848	132 950
	Dettes fiscales et sociales	14 021	21 989
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	8 409	8 164
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	358 134	406 066
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	576 877	686 036
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	40 158,79	101 386,00
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	286 388	289 448
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	37	130
(3)	Dont emprunts participatifs		

AB CARRELAGES AQUITAINE
Société à responsabilité limitée
au capital de 8 336 euros
Siège social : 103 Avenue de l'Epinette
33500 LIBOURNE
430379099 RCS LIBOURNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 23 Janvier 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 Septembre 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 Septembre 2023 s'élevant à 40 158,79 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 40 158,79 euros

A titre de dividende global à l'associée unique 40 158,79 euros
Soit 77,08 euros par part

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 Septembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 40 158,79 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement dans les délais légaux à compter de ce jour.

L'associée unique déclare être informée que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.



L'associée unique reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant.

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

Exercice clos le 30 septembre 2020 :

72 242,97 euros, soit 138,66 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 0,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 :

400 000,00 euros, soit 767,75 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2022 :

101 386,00 euros, soit 194,60 euros par titre

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 101 386,00 euros

Certifié conforme
La Gérance



CARRELAGE ET BAIN
AB Carrelages Aquitaine
103, avenue de l'épinette
33500 LIBOURNE
Tél. : 05.57.25.10.96
abcarrelages@abcarrelages.fr
RCS 430 379 099

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 576 877 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 971 988 euros et un total charges de 931 829 euros, dégageant ainsi un résultat de 40 159 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2022 et finit le 30/09/2023.
Il a une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

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

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Règles et Méthodes Comptables

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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.

Règles et Méthodes 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 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	12 000					12 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 000					12 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	11 502					11 502
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 249		850			5 099
	Instal., agencement, aménagement divers	46 708					46 708
	Matériel de transport	5 547					5 547
	Matériel de bureau, mobilier	23 197					23 197
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 204		850			92 054
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	22					22
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 149		649			8 798
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 171		649			8 820
TOTAL		111 375		1 499			112 874

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	11 502			11 502
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 249	130		4 379
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	42 822	1 511		44 333
	Matériel de transport	5 201	346		5 547
	Matériel de bureau, mobilier	22 526	374		22 900
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	86 300	2 362		88 662
TOTAL		86 300	2 362		88 662

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménagement divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/09/2023
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
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	20 264	19 408	20 264		19 408
	Sur comptes clients	6 676	171	808		6 040
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	26 941	19 579	21 072		25 448
	TOTAL GENERAL		26 941	19 579	21 072	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			19 579	21 072		
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.						

Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 798		8 798
	Clients douteux ou litigieux	12 355		12 355
	Autres créances clients	45 166	45 166	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 399	14 399	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	124 161	124 161	
	Débiteurs divers	19 680	19 680	
	Charges constatées d'avances	6 284	6 284	
	TOTAL DES CREANCES	230 843	209 690	21 153
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1an max. à l'origine (1)	37	37		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)	116 748	45 002	71 746	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	129 848	129 848		
	Personnel et comptes rattachés	4 936	4 936		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 384	3 384		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 615	4 615		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 084	1 084		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	89 072	89 072		
	Autres dettes	8 409	8 409		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	358 134	286 388	71 746	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		44 531			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	22 072	16 984	5 088	29,96
TOTAL	22 072	16 984	5 088	29,96

Charges à payer (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	168	285	(117)	-41,19
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 937	2 492	1 445	57,97
Dettes fiscales et sociales	5 273	3 993	1 280	32,06
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	8 409	8 164	245	3,00
TOTAL	17 787	14 934	2 853	19,10

Capital social

		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		521,00	16,0000	8 336,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		521,00	16,0000	8 336,00