RCS : LA ROCHE SUR YON
Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00593
Numéro SIREN : 802 341 511
Nom ou dénomination : ABC BATTERIES

Ce dépôt a été enregistré le 08/04/2024 sous le numéro de dépôt 3437

La Roche-sur-Yon
Les Sables d'Olonne

SARL ABC BATTERIES

24 RUE VINCENT AURIOL

85000 LA ROCHE SUR YON

Comptes annuels au 31/10/2023
Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Sommaire

Attestation de l'expert-comptable	1
Etats financiers	2
Compte de résultat	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Annexe	6
Dossier de gestion	16
Soldes intermédiaires de gestion	17
Tableau de financement	18
Détermination de la capacité d'autofinancement	19
Du résultat à la trésorerie	20
Etats complémentaires	21
Détail du Compte de Résultat	22
Détail du bilan actif	26
Détail du bilan passif	28
Documents fiscaux	30
Déclarations fiscales complémentaires	57

Attestation de l'expert-comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SARL ABC BATTERIES relatifs à la période du 01/11/2022 au 31/10/2023, qui se caractérisent par les données suivantes.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 65 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	944 014
Chiffre d'affaires	2 480 828
Résultat net comptable	**88 583**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à La Roche sur Yon
Le 21/12/2023

Signé électroniquement le 22/12/2023 par
Valerie Andre



Valérie ANDRE

Expert-comptable

Etats financiers

Bilan Actif

		31/10/2023			31/10/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement	2 995	2 995		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 214	2 650	564	43
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	37 577	34 414	3 164	4 097
	Autres immobilisations corporelles	139 518	79 013	60 505	67 423
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	3 120		3 120	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	23		23	23
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 133		3 133	3 133
	TOTAL (II)	**189 580**	**119 072**	**70 508**	**74 719**
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	554 390		554 390	463 658
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	288 963	5 406	283 557	217 872
	Autres créances	29 087		29 087	20 248
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 181		1 181	29 762
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 290		5 290	5 839
	TOTAL (III)	**878 911**	**5 406**	**873 506**	**737 379**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 068 492**	**124 477**	**944 014**	**812 098**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			3 133	3 133
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/10/2023	31/10/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	20 000	20 000
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	250 280	177 623
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**88 583**	**72 656**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**402 862**	**314 280**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
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)	165 759	166 408
	Emprunts et dettes financières divers	1 138	3 638
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 038	232 875
	Dettes fiscales et sociales	82 956	79 835
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 914	
	Autres dettes	6 347	15 061
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**541 152**	**497 818**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**944 014**	**812 098**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	**88 582,75**	**72 656,44**
(1)	**Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an**	**517 391**	**433 623**
(2)	**Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP**	**101 481**	**61 398**

Annexe

Faits caractéristiques

Désignation de la société : SARL ABC BATTERIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2023, dont le total du bilan est de 944 014 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 88 583 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2022 au 31/10/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles et Méthodes Comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2023 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général ANC 2016-07 du 26/12/2016, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déductiondes remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif enplace et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés àl'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 10 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel de transport : 1 à 4 ans

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.

Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Créances

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

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	2 995					2 995
	Autres	2 456		758			3 214
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**5 451**		**758**			**6 209**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	36 031		1 546			37 577
	Instal., agencement, aménagement divers	25 097		13 869			38 966
	Matériel de transport	92 720		2 984			95 704
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 730		3 067		2 949	4 848
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			3 120			3 120
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**158 579**		**24 586**		**2 949**	**180 216**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	23					23
	Prêts et autres immobilisations financières	3 133					3 133
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**3 156**					**3 156**
	TOTAL	**167 186**		**25 343**		**2 949**	**189 580**

Notes sur le bilan

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	2 995			2 995
	Autres	2 413	237		2 650
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**5 408**	**237**		**5 645**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	31 934	2 479		34 414
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 747	2 666		13 413
	Matériel de transport	40 185	23 009		63 194
	Matériel de bureau, mobilier	4 192	1 163	2 949	2 406
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**87 059**	**29 317**	**2 949**	**113 427**
	TOTAL	**92 467**	**29 554**	**2 949**	**119 072**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
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 Agenct aménagt 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							

Notes sur le bilan

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/10/2023
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				
	Pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chg. sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	6 480		1 074	5 406
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**6 480**		**1 074**	**5 406**
	TOTAL GENERAL	**6 480**		**1 074**	**5 406**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation		1 074	
	- financières			
	- exceptionnelles			

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.

Notes sur le bilan

Créances et Dettes

		31/10/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 133	3 133	
	Clients douteux ou litigieux	7 871	7 871	
	Autres créances clients	281 092	281 092	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 694	5 694	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	23 393	23 393	
	Charges constatées d'avances	5 290	5 290	
	TOTAL DES CREANCES	**326 473**	**326 473**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/10/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	101 481	101 481		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	64 278	40 518	23 760	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	275 038	275 038		
	Personnel et comptes rattachés	44 363	44 363		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 929	11 929		
	Impôts sur les bénéfices	2 882	2 882		
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 314	20 314		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 467	3 467		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 914	9 914		
	Groupe et associés (2)	1 138	1 138		
	Autres dettes	6 347	6 347		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**541 152**	**517 391**	**23 760**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 40 711
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 1 138

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	31/10/2023
Emprunts	Nantissement de fonds de commerce	14 648
		14 648

Notes sur le bilan

Composition du capital social

		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Titres composants le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00	40 000
	Titres émis pendant l'exercice			
	Titres remboursés pendant l'exercice			
	Titres composant le capital social à la fin d'exercice	4 000	10,00	40 000

Notes sur le bilan

Charges et Produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges et Produits d'Exploitation	5 290	
Charges et Produits Financiers		
Charges et Produits Exceptionnels		
TOTAL	5 290	

Dossier de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/11/2022 31/10/2023	12 mois	01/11/2021 31/10/2022	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**2 480 828**	**100,00**	**1 770 614**	**100,00**	**710 214**	**40,11**
Ventes de marchandises	2 438 069	98,28	1 718 021	97,03	720 048	41,91
- Achats de marchandises	1 869 312	76,67	1 306 303	76,04	563 009	43,10
- Variation stocks de marchandises	(90 732)	-3,72	(99 550)	-5,79	8 818	-8,86
MARGE COMMERCIALE (a)	**659 488**	**27,05**	**511 268**	**29,76**	**148 221**	**28,99**
Production vendue	42 759	1,72	52 593	2,97	(9 835)	-18,70
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**42 759**	**1,72**	**52 593**	**2,97**	**(9 835)**	**-18,70**
- Achats stockés approvisionnement	9 563	22,36	7 928	15,07	1 635	20,63
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	130	0,30	285	0,54	(155)	-54,33
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	**33 066**	**77,33**	**44 381**	**84,38**	**(11 315)**	**-25,50**
MARGES (Commerciale + Production)	**692 554**	**27,92**	**555 649**	**31,38**	**136 906**	**24,64**
- Achats non stockés (c)	55 585	2,24	46 736	2,64	8 849	18,93
- Autres charges externes (c)	132 803	5,35	99 808	5,64	32 995	33,06
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	**504 166**	**20,32**	**409 104**	**23,11**	**95 063**	**23,24**
+ Subventions d'exploitation	2 833	0,11	6 667	0,38	(3 833)	-57,50
- Impôts, taxes sur rémunérations	2 231	0,09	2 415	0,14	(183)	-7,59
- Autres impôts et taxes	6 983	0,28	6 801	0,38	183	2,69
- Salaires et traitements	302 460	12,19	246 222	13,91	56 237	22,84
- Charges sociales	50 699	2,04	41 381	2,34	9 318	22,52
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**144 626**	**5,83**	**118 952**	**6,72**	**25 674**	**21,58**
+ Reprises sur amortissements et provisions	1 074	0,04	431	0,02	643	149,06
+ Autres produits d'exploitation	3 759	0,15	5 481	0,31	(1 722)	-31,42
+ Transfert de charges d'exploitation	1 682	0,07	3 383	0,19	(1 700)	-50,26
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	29 554	1,19	29 851	1,69	(297)	-1,00
- Autres charges de gestion courante	1 455	0,06	666	0,04	789	118,56
RESULTAT EXPLOITATION	**120 133**	**4,84**	**97 730**	**5,52**	**22 403**	**22,92**
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers			8		(8)	-100,00
- Charges financières	8 439	0,34	5 888	0,33	2 551	43,32
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**111 694**	**4,50**	**91 849**	**5,19**	**19 844**	**21,61**
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	33		304	0,02	(271)	-89,14
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(33)**		**(304)**	**-0,02**	**271**	**89,14**
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	23 078	0,93	18 889	1,07	4 189	22,18
RESULTAT DE L'EXERCICE	**88 583**	**3,57**	**72 656**	**4,10**	**15 926**	**21,92**

Tableau de Financement

		31/10/2023			31/10/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	463 658	554 390	90 732	99 550
	Clients	224 352	288 963	64 611	13 792
	Autres créances	26 087	34 377	8 290	(9 178)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	**714 097**	**877 730**	**163 633**	**104 165**
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	232 875	275 038	(42 163)	(87 854)
	Fournisseurs d'immobilisations		9 914	(9 914)	
	Autres dettes	94 897	89 303	5 594	(9 416)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	**327 772**	**374 255**	**(46 483)**	**(97 270)**
	BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**386 325**	**503 475**	**117 150**	**6 895**
TRESORERIE	Disponible	29 762	1 181	(28 581)	28 890
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque	61 398	101 481	40 083	(12 479)
	TOTAL TRESORERIE	**(31 636)**	**(100 300)**	**(68 664)**	**41 369**
	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**354 690**	**403 176**	**48 486**	**48 264**

Détermination de la capacité d'autofinancement

	31/10/2023	31/10/2022	31/10/2021
Nombre de mois de la période	12	12	
Résultat net	88 583	72 656	103 462
			12
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	29 554	29 851	22 075
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 074	431	639
+/- Plus ou moins values de cessions			(1 988)
- Subventions d'investissement rapportées au résultat			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	**117 062**	**102 076**	**86 410**

Du résultat à la trésorerie

	31/10/2023	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	**88 583**	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	29 554	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		1 074
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	**117 062**	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
Mais votre entreprise à des :		
Eléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		25 343
Prélèvements comptes courants et réduction des fonds propres		2 500
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		40 733
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		**68 576**
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent		31 636
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	**16 850**	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		90 732
Acomptes versés		
Variation des créances clients		64 611
Variation des autres créances		8 290
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	42 163	
Variation des autres dettes	4 320	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		**117 150**
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de		**100 300**

ABC BATTERIES
Société à responsabilité limitée
au capital de 40 000 euros
Siège social : 24 RUE VINCENT AURIOL
85000 LA ROCHE SUR YON
802 341 511 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 5 FEVRIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2023 s'élevant à 88 582,75 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 88 582,75 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 exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix, 1 000 ***voix ayant voté pour,*** 0 ***voix ayant voté contre,*** 0 ***voix s'étant abstenues.***

Certifié conforme
La Gérance