

RCS : MULHOUSE

Code greffe : 6852

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de MULHOUSE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00338

Numéro SIREN : 387 714 280

Nom ou dénomination : AC PNEUS ET SERVICES

Ce dépôt a été enregistré le 29/11/2023 sous le numéro de dépôt 7413

AC PNEUS ET SERVICES SARL

12 route Départementale 419

68130 JETTINGEN

92B338
TRIBUNAL JUDICIAIRE DE MULHOUSE
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS 29 NOV. 2023
Date d'enregistrement au Greffe
N° DU DÉPÔT 23/7413
LE GREFFIER

COMPTES ANNUELS AU 28 FEVRIER 2023

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Annexe*

Pages

1 et 2
3 et 4
5 à 12



Cabinet KSCA Sarl

4 Rue de la Montagne

BP 1116

68052 MULHOUSE CEDEX

03 89 64 40 00



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 28/02/2023 12			Exercice N-1 28/02/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	46 467.92	12 697.60	33 770.32	34 651.66	881.34	2.54
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	77 154.00	42 360.09	34 793.91	155.90	34 638.01	NS
	Constructions	774 544.77	633 008.35	141 536.42	100 361.84	41 174.58	41.03
	Installations techniques, matériel et outillage	988 820.39	885 951.17	102 869.22	59 541.40	43 327.82	72.77
	Autres immobilisations corporelles	432 535.97	352 961.57	79 574.40	65 281.31	14 293.09	21.89
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	454.19		454.19	454.19		
	Prêts	61 207.00		61 207.00	61 207.00		
	Autres immobilisations financières	36 955.67		36 955.67	28 955.67	8 000.00	27.63
	Total II	2 418 139.91	1 926 978.78	491 161.13	350 608.97	140 552.16	40.09
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	1 838 376.00	76 585.78	1 761 790.22	2 049 475.54	287 685.32	14.04
	Avances et acomptes versés sur commandes	4 514.34		4 514.34	5 996.80	1 482.46	24.72
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 036 332.28	22 619.78	1 013 712.50	948 757.88	64 954.62	6.85
	Autres créances	408 902.55		408 902.55	756 264.57	347 362.02	45.93
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	334 687.27		334 687.27	123 385.52	211 301.75	171.25
	Charges constatées d'avance (3)	32 979.56		32 979.56	12 565.13	20 414.43	162.47
	Total III	3 655 792.00	99 205.56	3 556 586.44	3 896 445.44	339 859.00	8.72
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 073 931.91	2 026 184.34	4 047 747.57	4 247 054.41	199 306.84	4.69

(1) Dont droit au bail 27 440.82
(2) Dont à moins d'un an 61 206.67
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 28/02/2023	Exercice N-1 28/02/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 008 000)	1 008 000.00	1 008 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 293.59	12 293.59		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	100 800.00	100 800.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	206.28	206.28		
	Report à nouveau	362 452.10	395 071.37	32 619.27	8.26
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	171 830.78	32 619.27	139 211.51	426.78
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	930 678.55	758 847.77	171 830.78	22.64
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
PROVISIONS	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
PROVISIONS	Total III				
	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
DETTES (1)	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	552 889.07	350 000.00	202 889.07	57.97
	Concours bancaires courants	784.82	686.99	97.83	14.24
	Emprunts et dettes financières diverses	765 898.40	1 186 384.71	420 486.31	35.44
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES (1)	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 317 298.48	1 614 970.36	297 671.88	18.43
	Dettes fiscales et sociales	395 463.05	334 910.58	60 552.47	18.08
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	84 735.20	1 254.00	83 481.20	NS
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	3 117 069.02	3 488 206.64	371 137.62	10.64
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		4 047 747.57	4 247 054.41	199 306.84	4.69

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 643 989.02 3 488 206.64

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	9
Fonds commercial	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	10
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	10
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	10
Informations en matière de crédit bail	11
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	11
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	11
Transferts de charges	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 047 747.57 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 18 321 110.25 Euros et dégagant un bénéfice de 171 830.78 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/03/2022 au 28/02/2023.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société avait subi un sinistre important suite à un incendie sur le site de Saint Louis à la date du 24/01/2022.

A la date de clôture le montant des indemnités d'assurance comptabilisées sur l'exercice comptable sont de 475 K€, 178 K€ comptabilisées en transfert de charges et 297 K€ en compensation des achats de marchandises.

Conséquences de l'événement Covid-19 :

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

La société a soucrit un nouvel emprunt de 275 K€, prêt garantie par l'état à hauteur de 90 %, au courant de l'exercice comptable.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société est intégrée fiscalement avec sa maison mère AGRI CENTER SA.

Il a été comptabilisé un IS de 57.183 €, et un crédit d'impôt MECENAT de 900 € à la date du 28/02/2023 dans les comptes sociaux de AC PS.

La convention d'intégration fiscale prévoit la réallocation des économies d'impôts aux sociétés déficitaires.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	45 468		1 000
Terrains	42 335		34 819
Installations générales agencements aménagements des constructions	714 007		64 843
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	934 534		158 410
Installations générales agencements aménagements divers	221 573		22 755
Matériel de transport	131 315		226
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 354		17 827
TOTAL	2 100 117		298 879
Autres titres immobilisés	454		
Prêts, autres immobilisations financières	90 163		8 000
TOTAL	90 617		8 000
TOTAL GENERAL	2 236 202		307 879

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			46 468	46 468
Terrains			77 154	77 154
Installations générales agencements aménagements constr.		4 305	774 545	774 545
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		104 123	988 820	988 820
Installations générales agencements aménagements divers		4 736	239 592	239 592
Matériel de transport		9 932	121 609	121 609
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 846	71 335	71 335
TOTAL		125 942	2 273 055	2 273 055
Autres titres immobilisés			454	454
Prêts, autres immobilisations financières			98 163	98 163
TOTAL			98 617	98 617
TOTAL GENERAL		125 942	2 418 140	2 418 140

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 816	1 881		12 698
Terrains	42 179	181		42 360
Installations générales agencements aménagements constr.	613 645	19 554	190	633 008
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	874 992	45 925	34 966	885 951
Installations générales agencements aménagements divers	169 644	9 511	261	178 894
Matériel de transport	119 901	7 045	9 932	117 014
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	54 416	3 043	405	57 054
TOTAL	1 874 777	85 259	45 755	1 914 281
TOTAL GENERAL	1 885 593	87 140	45 755	1 926 979

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 881				
Terrains	181				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	19 554				
Instal.techniques matériel outillage indus.	27 505	18 420			
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 511				
Matériel de transport	7 045				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 043				
TOTAL	66 839	18 420			
TOTAL GENERAL	68 720	18 420			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	47 099	76 586	47 099		76 586
Sur comptes clients	22 933	22 620	22 933		22 620
TOTAL	70 032	99 206	70 032		99 206
TOTAL GENERAL	70 032	99 206	70 032		99 206
Dont dotations et reprises d'exploitation		99 206	70 032		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	61 207	61 207	
Autres immobilisations financières	36 956	0	36 956
Clients douteux ou litigieux	27 144	27 144	
Autres créances clients	1 009 189	1 009 189	
Personnel et comptes rattachés	5 335	5 335	
Taxe sur la valeur ajoutée	113 882	113 882	
Débiteurs divers	289 686	289 686	
Charges constatées d'avance	32 980	32 980	
TOTAL	1 576 377	1 539 421	36 956

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	785	785		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	552 889	79 809	473 080	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 317 298	1 317 298		
Personnel et comptes rattachés	221 505	221 505		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	146 703	146 703		
Taxe sur la valeur ajoutée	18 066	18 066		
Autres impôts taxes et assimilés	9 190	9 190		
Groupe et associés	765 898	765 898		
Autres dettes	84 735	84 735		
TOTAL	3 117 069	2 643 989	473 080	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	275 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	72 111			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	180.0000	5 600			5 600

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial			18 027	18 027	12 698
Total			18 027	18 027	12 698

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	17 672
Autres créances	291 071
Total	308 743

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	785
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 291
Dettes fiscales et sociales	288 608
Autres dettes	33 695
Total	504 378

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	32 980
Total	32 980

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés		17 672	
Autres créances		127 200	
Emprunts et dettes établissements de crédit		765 778	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		130 375	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	213 868	53 622
Résultat exceptionnel (hors participation)	14 245	3 561
Résultat comptable (hors participation)	171 831	57 183

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		160 421
Contrats crédits bails	160 421	
Total (1)		160 421

Engagements reçus

Néant.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			216 974	54 391	271 365
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			55 599	17 420	73 019
- dotations de l'exercice			20 580	13 598	34 178
Total			76 179	31 018	107 197
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			63 717	20 925	84 642
- exercice			32 524	13 992	46 516
Total			96 241	34 917	131 158
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			40 153	8 204	48 356
- entre 1 et 5 ans			92 997	16 795	109 792
Total			133 150	24 999	158 149
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			434	480	913
- entre 1 et 5 ans			1 295	318	1 613
Total			1 728	798	2 526
Montant en charge sur l'exercice			31 098	14 789	45 887

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
AGRI CENTER	SA	115 000	Route départementale 68130 JETTINGEN

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS EXCEPTIONNELS S/ANNEES ANT	100	77241100
- PRODUITS CESSION E.A.	94 952	77500000
Total	95 052	
Charges exceptionnelles		
- VNC IMMO. CEDEES	80 187	67500000
- PENALITES AMENDES	620	67120000
Total	80 807	

ANNEXE

Exercice du 01/03/2022 au 28/02/2023

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
REMBOURSEMENT CAFE ET DIVERS	4 423
REMBOURSEMENT ASS. SINISTRE	178 464
REMBOURSEMENT IND PREVOYANCE ET CPAM	32 895
REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATION	7 173
Total	222 955