RCS : DIEPPE
Code greffe : 7601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 80114
Numéro SIREN : 318 724 101
Nom ou dénomination : ABC AMBULANCES TAXIS FROMENTIN

Ce dépôt a été enregistré le 06/06/2024 sous le numéro de dépôt 1449

GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE DE DIEPPE
REÇU
LE 6 JUIN 2024
2024 1144

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SASU ABC AMBULANCES TAXIS FROMENTIN

19 rue Edmond Lavernot
76260 EU
NAF : 8690A-
Siret : 31872410100023

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

FCN
EXPERTISE
AUDIT
CONSEIL

SOMMAIRE

Comptes annuels	**2**
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	6

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	*3 043*	*3 043*		
Fonds commercial	*20 287*		*20 287*	*20 287*
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	*25 188*	*22 679*	*2 509*	*1 313*
Autres immobilisations corporelles	*509 108*	*290 978*	*218 131*	*175 060*
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	*5 092*		*5 092*	*4 235*
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**562 718**	**316 700**	**246 018**	**200 895**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	*147 795*		*147 795*	*116 119*
Fournisseurs débiteurs				*4 713*
Personnel				*419*
Etat, Impôts sur les bénéfices	*1 899*		*1 899*	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*8 351*		*8 351*	*4 335*
Autres créances	*123 259*		*123 259*	*20 099*
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	*2 696*		*2 696*	*2 771*
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	*230 373*		*230 373*	*322 038*
Charges constatées d'avance	*3 489*		*3 489*	*10 864*
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**517 861**		**517 861**	**481 357**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**1 080 579**	**316 700**	**763 879**	**682 252**

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	*16 769*	*16 769*
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	*1 677*	*1 677*
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	*202 357*	*201 615*
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**115 278**	**120 741**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**336 081**	**340 803**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*110 319*	*98 119*
Découverts et concours bancaires	*8 824*	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	*119 143*	*98 119*
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	*11*	*5 181*
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*31 413*	*13 200*
Personnel	*174 124*	*107 821*
Organismes sociaux	*73 688*	*48 149*
Etat, Impôts sur les bénéfices		*31 764*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*14 024*	*13 841*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*15 393*	*12 454*
Dettes fiscales et sociales	*277 230*	*214 030*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		*10 919*
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**427 797**	**341 449**
Ecarts de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	**763 879**	**682 252**

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue	*1 471 051*	*1 329 362*	*141 689*	*10,66*
Production stockée				
Subventions d'exploitation				
Autres produits	*12 448*	*30 484*	*-18 036*	*-59,17*
Total	**1 483 499**	**1 359 847**	**123 653**	**9,09**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.				
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	*274 326*	*270 443*	*3 883*	*1,44*
Taxes et paiements assimilés	*47 547*	*44 185*	*3 361*	*7,61*
Salaires et Traitements	*699 536*	*641 346*	*58 190*	*9,07*
Charges sociales	*214 660*	*172 903*	*41 757*	*24,15*
Amortissements et provisions	*91 675*	*79 288*	*12 387*	*15,62*
Autres charges	*1 538*	*4 243*	*-2 705*	*-63,76*
Total	**1 329 282**	**1 212 409**	**116 873**	**9,64**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**154 217**	**147 438**	**6 780**	**4,60**
Produits financiers	*5*	*4*	*1*	*17,18*
Charges financières	*1 978*	*699*	*1 279*	*182,97*
Résultat financier	**-1 973**	**-695**	**-1 278**	**183,99**
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	**152 244**	**146 743**	**5 501**	**3,75**
Produits exceptionnels	*2 127*	*12 671*	*-10 544*	*-83,22*
Charges exceptionnelles	*6 380*	*4 061*	*2 319*	*57,10*
Résultat exceptionnel	**-4 253**	**8 611**	**-12 863**	**-149,39**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	*32 713*	*34 612*	*-1 899*	*-5,49*
RESULTAT DE L'EXERCICE	**115 278**	**120 741**	**-5 463**	**-4,52**

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU ABC AMBULANCES TAXIS FROMENTIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 763 879 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 115 278 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014–03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'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.

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

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	*20 287*			*20 287*
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	*3 043*			*3 043*
Immobilisations incorporelles	**23 330**			**23 330**
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	*23 063*	*2 125*		*25 188*
– Installations générales, agencements aménagements divers	*25 596*			*25 596*
– Matériel de transport	*417 038*	*136 406*	*74 835*	*478 608*
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	*4 904*			*4 904*
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**470 601**	**138 531**	**74 835**	**534 296**
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	*4 235*	*857*		*5 092*
Immobilisations financières	**4 235**	**857**		**5 092**
ACTIF IMMOBILISE	**498 166**	**139 388**	**74 835**	**562 718**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		*138 531*	*857*	*139 388*
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**138 531**	**857**	**139 388**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		*74 835*		*74 835*
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**74 835**		**74 835**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	*2 287*
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**2 287**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	*3 043*			*3 043*
Immobilisations incorporelles	**3 043**			**3 043**
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	*21 750*	*929*		*22 679*
– Installations générales, agencements aménagements divers	*25 596*			*25 596*
– Matériel de transport	*241 978*	*90 746*	*72 246*	*260 477*
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	*4 904*			*4 904*
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**294 228**	**91 675**	**72 246**	**313 657**
ACTIF IMMOBILISE	**297 271**	**91 675**	**72 246**	**316 700**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 289 884 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	*5 092*		*5 092*
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	*147 795*	*147 795*	
Autres	*133 509*	*133 509*	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	*3 489*	*3 489*	
Total	**289 884**	**284 792**	**5 092**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Clients – factures à établir	*107 315*
Divers – produits à recevoir	*2 677*
Total	**109 991**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 16 769,39 euros décomposé en 1 100 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 427 797 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– *à 1 an au maximum à l'origine*	*8 824*	*8 824*		
– *à plus de 1 an à l'origine*	*110 319*	*37 071*	*73 248*	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*31 413*	*31 413*		
Dettes fiscales et sociales	*277 230*	*277 230*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes–Associés et autres dettes	*11*	*11*		
Produits constatés d'avance				
Total	**427 797**	**354 549**	**73 248**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	*44 015*			
Emprunts remboursés sur l'exercice	*31 882*			
Dettes contractées auprès des associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	*6 049*
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	*94*
Concours bancaires – intérêts couru	*22*
Dettes provis. pr congés à payer	*53 794*
Primes de bilan CAP	*80 000*
Charges sociales s/congés à payer	*19 910*
Charges sociales sur primes prov.	*29 600*
Etat – autres charges à payer	*7 792*
Taxe d apprentissage CAP	*2 280*
Formation continue CAP	*3 815*
Taxe professionnelle CAP	*707*
Total	**204 063**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	*3 489*		
Total	**3 489**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Certaines indications relatives au chiffre d'affaires sont incomplètes ou omises en raison du préjudice grave qui pourrait résulter de leur divulgation.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts des emprunts	*6 192*
Autres engagements donnés	***6 192***
Total	**6 192**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 25 485 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

ABC AMBULANCES TAXIS FROMENTIN
Société par actions simplifiée
au capital de 16 769,39 euros
Siège social : 19 rue Edmond Lavernot, 76260 EU
318 724 101 RCS DIEPPE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 04 mai 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 115 278,36 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	115 278,36 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	115 000,00 euros
Soit 104,55 euros par action	
Le solde	278,36 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 202 635,02 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 04 mai 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 115 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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 31 décembre 2020 :
265 000,00 euros, soit 240,91 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 265 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
100 000,00 euros, soit 90,91 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
120 000,00 euros, soit 109,09 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente
Alexandra LANGLOIS