

RCS : CHATEAUROUX

Code greffe : 3601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00211

Numéro SIREN : 794 513 275

Nom ou dénomination : A B DISTRIBUTION

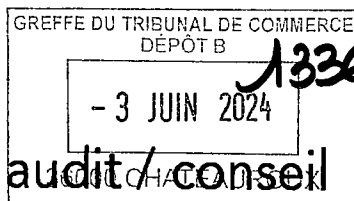
Ce dépôt a été enregistré le 03/06/2024 sous le numéro de dépôt 1336



BSR

& ASSOCIÉS
expertise comptable / audit / conseil

expertise comptable / audit / conseil



SAS A.B. DISTRIBUTION

15 Chemin des Terres Fortes
AUTOUR DE BEBE
36330 LE POINCONNET

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2023

expertise comptable / audit / conseil



Siège Social : 28 rue Cantrelle - B.P 58 - 36001 Châteauroux Cedex
Tél. 02 54 22 40 72 - Fax 02 54 07 02 84

Bureau secondaire : 162 rue Nationale - 36400 La Châtre
Tél. 02 54 31 39 24 - bsr@bsr36.fr - www.bsr36.fr

Société inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Centre - Val de Loire
S.A.R.L au capital de 1 500 000 € - RCS Châteauroux B 385 033 535 - APE 6920 Z
N° TVA intracommunautaire - FR 76385033535



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	10 445,22	10 445,22			
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	500,00	500,00			
Fonds commercial	140 000,00		140 000,00	140 000,00	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 858,17	16 391,28	4 466,89	1 150,53	3 316
Autres immobilisations corporelles	149 862,89	11 594,36	138 268,53	2 783,48	135 485
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	9,00		9,00	7,00	2
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	101,00		101,00	101,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	17 215,96		17 215,96	10 215,96	7 000
TOTAL (I)	338 992,24	38 930,86	300 061,38	154 257,97	145 803
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	120 760,52		120 760,52	146 805,58	- 26 045
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	5 537,42		5 537,42		5 537
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs	3 731,52		3 731,52	4 467,99	- 736
Personnel					
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices					
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 016,42		4 016,42	4 787,80	- 771
Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	48 054,90		48 054,90	35 782,59	12 272
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	2 185,57		2 185,57	14 705,36	- 12 520
TOTAL (II)	184 286,35		184 286,35	206 549,32	- 22 263
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	523 278,59	38 930,86	484 347,73	360 807,29	123 540

COPIES OF
RECEIVED

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 7 500,00 €)	7 500,00	7 500,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	750,00	750,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	161 216,98	129 409,56	31 807
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	23 811,82	31 807,42	- 7 996
Subventions d'investissement		1 494,44	- 1 494
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	193 278,80	170 961,42	22 317
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			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	181 078,11	66 800,79	114 277
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	422,67	11 867,58	- 11 445
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 455,02	92 418,11	- 5 963
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	7 575,96	5 172,04	2 404
. Organismes sociaux	4 150,55	2 953,26	1 197
. Etat, impôts sur les bénéfices	2 091,00	2 487,00	- 396
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 606,00	3 613,00	2 993
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 689,62	4 534,09	- 1 844
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	291 068,93	189 845,87	101 223
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	484 347,73	360 807,29	123 540

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 484 347,73 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 23 811,82 E, 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.

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.

Les comptes sociaux de la société sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG).

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

Dans le cadre de l'application des mesures concernant les actifs, la méthode retenue est la méthode prospective dite "simplifiée".

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Frais d'établissement	5 ans
Logiciels	3 à 5 ans
Matériel et outillage industriels	4 à 5 ans
Agencements, aménagements, installations	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 Juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2018-01 du 20 Avril 2018
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Aucun fait significatif ne mérite d'être signalé.

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	10 445		
Autres immobilisations incorporelles	140 500		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	15 621		5 237
Autres installations, agencements, aménagements	3 265		129 631
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 060		16 948
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	26 945		151 816
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	7		2
Autres titres immobilisés	101		
Prêts et autres immobilisations financières	10 216		7 000
TOTAL	10 324		7 002
TOTAL GENERAL	188 214		158 818

	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			10 445	
Autres immobilisations incorporelles			140 500	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			20 858	
Autres installations, agencements, aménagements		3 265	129 631	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 776	20 232	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		8 040	170 721	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			9	
Autres titres immobilisés			101	
Prêts et autres immobilisations financières			17 216	
TOTAL			17 326	
TOTAL GENERAL		8 040	338 992	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	10 445			10 445
Autres immobilisations incorporelles	500			500
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	14 470	1 921		16 391
Installations générales, agencements divers	1 534	7 820	1 866	7 488
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 007	1 875	4 776	4 107
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	23 011	11 616	6 642	27 986
TOTAL GENERAL	33 956	11 616	6 642	38 931

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	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	1 921				
Installations générales, agencements divers	7 820				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 875				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	11 616				
TOTAL GENERAL	11 616				

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				

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			
Prêts			
Autres immobilisations financières	17 216		17 216
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 537	5 537	
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	4 016	4 016	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 732	3 732	
Charges constatées d'avance	2 186	2 186	
TOTAL GENERAL	32 687	15 471	17 216
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				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	181 078	41 221	117 141	22 716
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	86 455	86 455		
Personnel et comptes rattachés	7 576	7 576		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 151	4 151		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	2 091	2 091		
- T.V.A	6 606	6 606		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	2 690	2 690		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	423	423		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	291 069	151 212	117 141	22 716
Emprunts souscrits en cours d'exercice	140 702			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	26 729			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	423			

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	316
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 351
Dettes fiscales et sociales	11 970
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	14 637

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 186	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	2 186	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	750	10,00
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	750	10,00

Commentaires :

Le capital social s'élève à 7.500,00 Euros.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	741 578
TOTAL	741 578

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	741 578
TOTAL	741 578

AB DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 7 500 euros
Siège social : 15 Chemin des Terres Fortes
36330 LE POINCONNET
794 513 275 RCS CHATEAUROUX

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 21 MAI 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 23 811,82 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes, soit 5 000,00 euros

Le solde, au compte AUTRES RESERVES, soit 18 811,82 euros
Ledit compte se trouve ainsi porté à 180 028,80 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à 188 278,80 euros.

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 6,67 euros.

Le dividende en numéraire est mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

Pour copie certifiée conforme

La Présidente

Madame Tiphonie GOMES

