

A & B SERVICES

Société par actions simplifiée au capital de 105 000 €

Siège social : 1165 Route d'Albertville

74320 SEVRIER

510 485 402 RCS ANNECY

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 MAI 2024**

Résultat net bénéficiaire de l'exercice : **44 840,69 €**.

Proposition d'affectation : au compte Report à nouveau.

**AFFECTATION DU RESULTAT
VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 MAI 2024**

Conforme à la proposition ci-dessus.

oOo

***Pour copie conforme,
Le Président de la Société.***

DocuSigned by:
Bertrand CHAGOT
3EB0163A1FF44EB...

A & B SERVICES

Société par actions simplifiée au capital de 105 000 €

Siège social : 1165 Route d'Albertville

74320 SEVRIER

510 485 402 RCS ANNECY

* * *

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

B I L A N

COMPTE DE RESULTAT

A N N E X E

* * *

***Pour copie conforme,
Le Président de la Société.***

DocuSigned by:

Bertrand CHAGOT

3EB0163A1FF44EB...

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A & B SERVICES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 1 034 745 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 44 841 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018.

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie

Règles et méthodes comptables

prévue.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 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.

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.

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 la 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.

 Règles et méthodes comptables

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	295 000			295 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	295 000			295 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 739			3 739
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	54 268	2 262		56 530
- Installations générales, agencements aménagements divers	112 014			112 014
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 146			8 146
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	178 167	2 262		180 429
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	520			520
Immobilisations financières	520			520
ACTIF IMMOBILISE	473 686	2 262		475 948

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 709	374		2 083
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	44 325	5 144		49 469
- Installations générales, agencements aménagements divers	103 588	6 915		110 503
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 583	563		8 146
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	157 206	12 996		170 202
ACTIF IMMOBILISE	157 206	12 996		170 202

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 310 069 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	520		520
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	138 212	138 212	
Autres	171 031	171 031	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	306	306	
Total	310 069	309 549	520
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNIS.RRR A OBTENIR	14 718
ACTIVITE PARTIELLE	36
Total	14 754

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 105 000,00 euros décomposé en 70 titres d'une valeur nominale de 1 500,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	70	1 500,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	70	1 500,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 907 661 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	39 417	39 417		
- à plus de 1 an à l'origine	444 210			444 210
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 349	151 349		
Dettes fiscales et sociales	43 408	43 408		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	229 277	229 277		
Produits constatés d'avance				
Total	907 661	463 451		444 210
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	90 752			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à

 Notes sur le bilan

21 294 euros.

Charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
MAT.PREMIÈRES ET MARCH. F.N.P.	1 000
HONORAIRES ET FRAIS D ACTES F.N.P.	19 235
CONGES A PAYER	11 380
ORG.SOC. CH/CONGES A PAY.	3 821
CHARGES SOCIALES SUR PRIMES PROV.	104
Total	35 540

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CH.DIVERSES CONSTATÉES D AVANCE	306		
Total	306		

 Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	-13 325		-13 325
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	343 275		343 275
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	1 731 380		1 731 380
Produits des activités annexes	16 468	15	16 483
TOTAL	2 077 799	15	2 077 814

A & B SERVICES

Société par actions simplifiée au capital de 105 000 €

Siège social : 1165 Route d'Albertville

74320 SEVRIER

510 485 402 RCS ANNECY

* * *

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

B I L A N

COMPTE DE RESULTAT

A N N E X E

* * *

***Pour copie conforme,
Le Président de la Société.***

DocuSigned by:

Bertrand CHAGOT

3EB0163A1FF44EB...

 Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	295 000		295 000	295 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 739	2 083	1 655	2 029
Installations techniques, matériel et outillage industriels	56 530	49 469	7 061	9 943
Autres immobilisations corporelles	120 160	118 649	1 511	8 989
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	520		520	520
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	475 948	170 202	305 747	316 480
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	241 584	1 581	240 003	174 743
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	138 212		138 212	136 004
Autres créances	171 031		171 031	454 658
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	179 447		179 447	266 867
Charges constatés d'avance (3)	306		306	16 121
TOTAL ACTIF CIRCULANT	730 579	1 581	728 998	1 048 393
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 206 528	171 783	1 034 745	1 364 873
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

 Bilan passif

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	105 000	105 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 000	4 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	7 047	7 047
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	94 035	94 035
Report à nouveau	-127 839	-86 026
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	44 841	-41 813
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	127 085	82 244
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)	483 627	534 962
Emprunts et dettes diverses (4)	21 294	16 549
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 349	128 805
Dettes fiscales et sociales	43 408	56 983
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	207 983	545 330
Produits constatés d'avance (1)		
Total	907 661	1 282 630
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 034 745	1 364 873
(1) Dont à plus d'un an (a)	444 210	444 210
(2) Dont à moins d'un an (a)	463 451	838 419
(3) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	39 417	
(4) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		