

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHE SUR YON - 8501 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 01/07/2024 - 8634 - 2020 B 01835 - 891 639 841 - A3B

COPIE CERTIFIEE CONFORME

S.A.R.L. A3B

21 AVENUE DES SABLES

85700 POUZAUGES

Ambulances

COMPTES ANNUELS

31/12/2023



EXPERTISE COMPTABLE

31 rue Benjamin Franklin

85000 LA ROCHE SUR YON

0251377177

la-roche-sur-yon@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Bilan Actif

		31/12/2023		31/12/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 679,14	9 296,57	1 382,57	2 091,41
	Fonds commercial (1)	764 518,48		764 518,48	764 518,48
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	46 032,96	39 806,74	6 226,22	6 004,45
	Autres immobilisations corporelles	950 398,85	704 206,93	246 191,92	196 863,35
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				10 360,54
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	986,71		986,71	1 447,71
	TOTAL (II)	1 772 616,14	753 310,24	1 019 305,90	981 285,94
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	456 262,08		456 262,08	426 259,57
	Autres créances	54 571,76		54 571,76	52 985,30
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	37 000,00		37 000,00	38 187,75
	DISPONIBILITES	7 323,88		7 323,88	124 577,33
	Charges constatées d'avance	5 845,67		5 845,67	9 525,18
	TOTAL (III)	561 003,39		561 003,39	651 535,13
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 333 619,53	753 310,24	1 580 309,29	1 632 821,07
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				986,71	1 447,71
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000,00	200 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	8 972,00	4 038,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	140 454,97	76 709,77
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	105 077,17	98 679,20
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	354 504,14	379 426,97
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
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)	540 253,59	697 533,52
	Emprunts et dettes financières divers (3)	384 660,36	162 781,68
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 127,56	30 723,74
	Dettes fiscales et sociales	267 457,90	274 187,93
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 305,74	88 167,23
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 225 805,15	1 253 394,10
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 580 309,29	1 632 821,07
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	105 077,17	98 679,20
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	796 723,38	726 844,24
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	13 281,49	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Annexe

◆ INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 580 309** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 056 344** euros et un total **charges** de **1 951 266** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **105 077** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

◆ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Sur l'exercice précédent, la société A3B a été créée suite à la fusion des sociétés :
CENTRE AMBULANCIER GEAY et AMBULANCES BELLION.

Le bilan clôt au 31/12/2021 a été établi sur une période de 13 mois contre 12 mois pour celui clôt au 31/12/2022

◆ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et

Annexe

selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations RéévaluationsAcquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	Valeurs brutes au 31/12/2023
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	781 258,72	414,40	6 475,50	775 197,62
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	781 258,72	414,40	6 475,50	775 197,62
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencé aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	60 463,52	2 435,89	16 866,45	46 032,96
Instal., agencement, aménagement divers	25 080,88		1 982,52	23 098,36
Matériel de transport	829 952,83	191 355,79	121 890,03	899 418,59
Matériel de bureau, informatique et mobilier	37 275,07	790,07	10 183,24	27 881,90
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	952 772,30	194 581,75	150 922,24	996 431,81
FINANCIERES				
Participations évaluées en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	10 360,54	493,78	10 854,32	
Prêts et autres immobilisations financières	1 447,71		461,00	986,71
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 808,25	493,78	11 315,32	986,71
TOTAL	1 745 839,27	195 489,93	168 713,06	1 772 616,14

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 648,83	1 123,24	6 475,50	9 296,57
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 648,83	1 123,24	6 475,50	9 296,57
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	54 459,07	2 214,12	16 866,45	39 806,74
Autres Instal., agencement, aménagement divers	18 783,45	2 010,18	1 982,52	18 811,11
Matériel de transport	641 425,98	120 352,62	102 586,78	659 191,82
Matériel de bureau, mobilier	35 236,00	1 151,24	10 183,24	26 204,00
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	749 904,50	125 728,16	131 618,99	744 013,67
TOTAL	764 553,33	126 851,40	138 094,49	753 310,24

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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 Agencet 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							

Créances et Dettes

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	986,71	986,71	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	456 262,08	456 262,08	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	14,00	14,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 394,64	2 394,64	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	13 927,36	13 927,36	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	38 235,76	38 235,76	
Charges constatées d'avances	5 845,67	5 845,67	
TOTAL DES CREANCES	517 666,22	517 666,22	

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

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	13 281,49	13 281,49		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	526 972,10	146 650,78	380 321,32	
Emprunts et dettes financières divers	88 517,22	39 756,77	48 760,45	
Fournisseurs et comptes rattachés	31 127,56	31 127,56		
Personnel et comptes rattachés	149 631,37	149 631,37		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 605,58	47 605,58		
Impôts sur les bénéfices	8 650,00	8 650,00		
Taxes sur la valeur ajoutée	49 867,19	49 867,19		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 703,76	11 703,76		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	296 143,14	296 143,14		
Autres dettes	2 305,74	2 305,74		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	1 225 805,15	796 723,38	429 081,77	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 120 000,00
Emprunts remboursés en cours d'exercice 202 113,73
Emprunts dettes associés (personnes physiques) 296 143,14

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		37 134
Autres créances clients		569
CLIENTS FACTURE A ETABLIR	569	
Autres créances		36 565
FOURNISSEURS AVOIRS NON PARVENUS	211	
PROV A RECEVOIR CH OBLIGATOIRES GERANTS	14	
LISS SUBROGATION	2 395	
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	32 901	
INTERETS BANC COURUS A RECEVOI	1 044	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		137 649
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		422
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	422	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 888
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	4 888	
Dettes fiscales et sociales		131 571
DETTES /CONGES PAYES	60 458	
PERSONNEL CHARGES A PAYER	45 000	
PROV CH OBLIGATOIRES GERANTS	1 928	
ORGAN SOC CHARGES A PAYER TA LIB	601	
DETTES CHARGES/CONGES PAYES	14 187	
ETAT CHARGES A PAYER	2 585	
TAXE SUR LES SALAIRES	621	
TAXE SUR SALAIRES BELLION	1 778	
INVESTISSEMENT FORMATION A PAYER	4 414	
Autres dettes		768
DIVERS CHARGES A PAYER	768	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			5 846
		5 846	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		5 846

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	200 000,00			(100 000,00)	100 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 038,00	4 934,00			8 972,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	76 709,77	63 745,20			140 454,97
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	98 679,20	(98 679,20)		105 077,17	105 077,17
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	379 426,97	(30 000,00)		5 077,17	354 504,14

Date de l'assemblée générale 15/06/2023

Dividendes attribués 30 000,00

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 30 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 349 426,97

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 349 426,97

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (24 922,83)

A3B
Société à responsabilité limitée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 21 avenue des Sables
85700 POUZAUGES
891 639 841 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 04 JUIN 2024

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 105 077,17 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	105 077,17 euros
A la réserve légale	1 028,00 euros
Qui s'élève ainsi à la somme de 10 000,00 euros.	
Le solde, soit la somme de	104 049,17 euros
A titre de dividendes aux associés	30 000,00 euros
Soit 15,00 euros par part	
Le solde, soit la somme de	74 049,17 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 214 504,14 euros.

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 30 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,

RB

BE

BB

- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

Néant.

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

30 000,00 euros, soit 15,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 04 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

