

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	12 210	12 210		
Fonds commercial (1)	104 312		104 312	104 312
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	102 054	98 791	3 263	11 873
Autres immobilisations corporelles	428 343	318 846	109 497	143 594
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	37 088		37 088	35 548
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	684 007	429 848	254 160	295 327
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 480 726	30 317	2 450 409	2 360 473
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	581 959	55 481	526 478	543 934
Autres créances	164 908		164 908	96 623
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 220		1 220	1 220
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 228 813	85 797	3 143 015	3 002 250
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 912 820	515 645	3 397 175	3 297 577
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Wisseem DAGHARI

certifié conforme

BILAN PASSIF

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	37 000	37 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 011 187	981 205
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-123 399	109 982
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	928 488	1 131 887
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 095 968	1 155 565
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	90 479	146 900
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 080 317	642 614
Dettes fiscales et sociales	65 233	149 157
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	136 690	71 455
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 468 687	2 165 690
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 397 175	3 297 577
(1) Dont à plus d'un an (a)	279 018	474 298
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 099 190	1 544 493
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	586 355	394 070
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

A B MAT
Société par actions simplifiée
au capital de 37 000 euros
Siège social : ZAC de Fregy, 77610 FONTENAY TRESIGNY
312 479 017 RCS MEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 juin 2024

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 123 398,77 euros sur le compte « **autres réserves** »

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices de la Société ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE GLOBAL	DIVIDENDE PAR ACTION	DIVIDENDES ÉLIGIBLES À LA RÉFACTION DE 40 % ET SOUMIS AUX PRELEVEMENTS SOCIAUX	DIVIDENDES ÉLIGIBLES À LA RÉFACTION DE 40 % MAIS NON SOUMIS AUX PRELEVEMENTS SOCIAUX
31 décembre 2020	Néant	Néant	Néant	Néant
31 décembre 2021	50 000,00 €	100,00 €	50 000,00 €	0,00
31 décembre 2022	80 000,00	160,00	80 000,00	0,00

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président

Wisseem DAGHARI

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Wissem DAGHARI

Désignation de la société : SAS AB MAT

✓ Certified by  yousign

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 3 397 175 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 123 399 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.

certifié conforme

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/04/2024 par le président de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes au 31/12/2023 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement N° 2016-07 du 26/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 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 transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

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.

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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

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.

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	104 312			104 312
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 210			12 210
Immobilisations incorporelles	116 522			116 522
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	113 354		11 300	102 054
- Installations générales, agencements aménagements divers	229 501	1 283		230 784
- Matériel de transport	150 551		28 000	122 551
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	72 469	2 540		75 009
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	565 875	3 822	39 300	530 398
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	35 548	1 540		37 088
Immobilisations financières	35 548	1 540		37 088
ACTIF IMMOBILISE	717 945	5 362	39 300	684 007

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		3 822	1 540	5 362
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 822	1 540	5 362
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		39 300		39 300
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		39 300		39 300

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti. Une dépréciation est constatée lorsque sa valeur d'usage est inférieure à sa valeur nette comptable.

31/12/2023	
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	104 312
Total	104 312

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	12 210			12 210
Immobilisations incorporelles	12 210			12 210
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	101 481	5 283	7 973	98 791
- Installations générales, agencements aménagements divers	152 490	17 139		169 630
- Matériel de transport	103 869	16 015	28 000	91 884
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 567	4 765		57 333
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	410 408	43 202	35 973	417 638
ACTIF IMMOBILISE	422 618	43 202	35 973	429 848

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Stocks

Montant	
STOCK - VEHICULES	1 950 582
STOCK - PIECES	237 535
STOCK - PIECES D OCCASION	78 964
STOCK - MAIN D OEUVRE	213 645
TOTAL	2 480 726

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 783 955 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	37 088		37 088
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	581 959	581 959	
Autres	164 908	164 908	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	783 955	746 867	37 088
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

Montant	
CLTS PROD.NON ENCORE FACTURE	156 296
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 425
Total	157 721

NOTES SUR LE BILAN

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
DEPRECIATION SUR STOCK DE VEHICULES	30 317
TOTAL	30 317

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 37 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 74,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 378 208 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	586 355	586 355		
- à plus de 1 an à l'origine	509 613	230 595	279 018	
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 080 317	1 080 317		
Dettes fiscales et sociales	65 233	65 233		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	136 690	136 690		
Produits constatés d'avance				
Total	2 378 208	2 099 190	279 018	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	251 881			

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	78 758
INTERETS COURUS A PAYER	2 344
DETTES PROVISIO.POUR CONG	8 554
CHARGE.SOCIAL/CONGES A PAYER	2 427
FORMATION CONTINUE	44
Total	92 127

AUTRES INFORMATIONS

Effectif

Effectif moyen du personnel : 12 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	10	
Ouvriers		
Total	12	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	1 242 122
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 242 122
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	