

Bordereau attestant l'exactitude des informations - DIEPPE - 7601 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 05/08/2024 - 2289 - 2003 B 00074 - 448 650 911 - A B AUTO PIECES

Bilan

BILAN ACTIF	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2024	Net 31/03/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 780	1 780		
Fonds commercial (1)	138 740		138 740	138 740
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	51 183	40 070	11 114	12 285
Installations techniques, matériel et outillage industriels	60 172	46 106	14 066	16 965
Autres immobilisations corporelles	183 757	175 175	8 582	4 794
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	305		305	305
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	699		699	699
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	436 636	263 130	173 506	173 788
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	116 405		116 405	91 889
Avances et acomptes versés sur commandes	591		591	690
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 146		3 146	4 607
Autres créances	4 905		4 905	5 157
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	95 347		95 347	121 672
Charges constatées d'avance (3)	14 916		14 916	2 386
TOTAL ACTIF CIRCULANT	235 310		235 310	226 401
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	671 945	263 130	408 815	400 189

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Copie certifiée conforme
aux originaux
par le ou les gérants

Bilan

	BILAN PASSIF	31/03/2024	31/03/2023
CAPITAUX PROPRES			
Capital		15 000	15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale		1 500	1 500
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		229 061	200 160
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		30 596	28 901
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL CAPITAUX PROPRES		276 157	245 561
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)		40 124	43 253
Emprunts et dettes financières diverses (3)		43 249	44 474
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 403	22 724
Dettes fiscales et sociales		23 883	43 677
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL DETTES		132 658	154 628
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		408 815	400 189

(1) Dont à plus d'un an (a)	14 145	26 199
(1) Dont à moins d'un an (a)	118 513	127 929
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	13 925	5 065
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AB AUTO PIECES SARL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024, dont le total est de 408 815 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 30 596 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/07/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 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, ne sont pas 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 an
- * 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 transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes 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.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	140 520			140 520
Immobilisations corporelles	286 343	8 769		295 112
Immobilisations financières	1 004			1 004
Total	427 867	8 769		436 636
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	1 780			1 780
Immobilisations corporelles	252 299	9 050		261 350
Immobilisations financières				
Total	254 079	9 050		263 130
ACTIF NET				173 506

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/03/2024

Éléments achetés	
Éléments réévalués	138 740
Éléments reçus en apport	
Total	138 740

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 23 666 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	699		699
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 146	3 146	
Autres	4 905	4 905	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 916	14 916	
Total	23 666	22 967	699

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Avoir non parvenues	359
Produit à recevoir	88
Total	447

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 132 658 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	13 925	13 925		
- à plus de 1 an à l'origine	26 199	12 054	14 145	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	10	10		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 403	25 403		
Dettes fiscales et sociales	23 883	23 883		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	43 239	43 239		
Produits constatés d'avance				
Total	132 658	118 513	14 145	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	11 989			
(**) Dont envers les associés	43 239			

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenus	3 091
Intérêts courus à payer	171
Intérêts courus à recevoir	11
Intérêts courus	10
Dettes provisionnées pour congés	8 205
Charges sociales/ congés payés	1 306
Autres charges à payer	1 184
SSI à payer	638
Charg fiscales/congés payés	101
Etat : charges à payer	279
Total	14 996

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	14 916		
Total	14 916		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 5 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers	5	
Total	5	