

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHELLE - 1704 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 21/08/2024 - 8473 - 2010 B 00346 - 521 737 601 - A et S Surgères

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N° 31/12/2023 - 12		Exercice N-1 31/12/2022 - 12	Ecart N°/N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Euros	%
ACTIF-IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles			33 693.55	-33 693.55	-100.00
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	107.10		107.10	105.57	1.53 1.45
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières			6 540.00	-6 540.00	-100.00
	Total II	107.10		107.10	40 339.12	-40 232.02 -99.73
ACTIF-CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises			192 860.08	-192 860.08	-100.00
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés			331.00	-331.00	-100.00
	Autres créances	781 077.28		781 077.28	10 251.52	770 825.76 NS
	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	610 363.18		610 363.18	521 404.53	88 958.65 17.06
	Charges constatées d'avance (3)	653.70		653.70	7 852.57	-7 198.87 -91.68
	Total III	1 392 094.16		1 392 094.16	732 699.70	659 394.46 90.00
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 392 201.26		1 392 201.26	732 088.82	619 162.44 80.09

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

**Pour copie certifiée
conforme le Président**
SECDA

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N/N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 8 000)	8 000.00	8 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	800.00	800.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	632 182.62	542 964.33	89 218.29	16.43
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	622 992.09	89 218.29	533 773.80	598.28
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 263 974.71	640 982.62	622 992.09	97.19
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (4)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	264.98	7 764.98	-7 500.00	-96.59
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 336.84	6 462.25	874.59	13.53
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 951.47	60 691.64	-15 740.17	-25.93
	Dettes fiscales et sociales	75 304.28	56 935.54	18 368.74	32.26
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	368.98	201.79	167.19	82.85
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	128 226.55	132 056.20	-3 829.65	-2.90
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 392 201.26	773 038.82	619 162.44	80.09

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

120 890.00 132 056.20

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	780 955.64	263.00	781 218.64	637 837.35	143 381.29	22.48	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	45 933.98		45 933.98	38 437.51	7 496.47	19.50	
Chiffre d'affaires NET	826 889.62	263.00	827 152.62	676 274.86	150 877.76	22.31	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			17.48	37.60	-20.12	-53.51	
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			827 170.10	676 312.46	150 857.64	22.31	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			288 732.36	331 586.92	-42 854.56	-12.92	
Variation de stock (marchandises)			192 860.08	-17 551.99	210 412.07	NS	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			11 639.03	8 495.95	3 143.08	37.00	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			65 702.59	65 990.70	-288.11	-0.44	
Impôts, taxes et versements assimilés			3 144.87	4 039.83	-894.96	-22.15	
Salaires et traitements			127 195.60	128 438.53	-1 242.93	-0.97	
Charges sociales			31 643.82	32 648.90	-1 005.08	-3.08	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			8 399.33	8 399.33			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			8.22	138.85	-130.63	-94.08	
Total des Charges d'exploitation (II)			729 325.90	562 187.02	167 138.88	29.73	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			97 844.20	114 125.44	-16 281.24	-14.27	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2.11		81.85	-79.74	-97.42
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		2.11		81.85	-79.74	-97.42
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		2.11		81.85	-79.74	-97.42
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		97 846.31		114 207.29	-16 360.98	-14.33
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		606 833.48			606 833.48	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		606 833.48			606 833.48	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		32 127.70			32 127.70	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		32 127.70			32 127.70	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		574 705.78			574 705.78	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		49 560.00		24 989.00	24 571.00	98.33
Total des produits (I+III+V+VII)		1 434 005.69		676 394.31	757 611.38	112.01
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		811 013.60		587 176.02	223 837.58	38.12
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		622 992.09		89 218.29	533 773.80	598.28

* V compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS A ET S SURGERES

Av Jean Philippe Rameau
Galerie C. Commercial Leclerc
17700 SURGERES

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

SECDA

21/23, Av Michel Crépeau

BP 3071

17032 LA ROCHELLE CEDEX 1

05 46 07 76 60

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 392 201.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 827 152.62 Euros et dégageant un bénéfice de 622 992.09 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La SAS A & S SURGERES a cédé son fonds de commerce en date du 31/12/2023 pour une valeur de 600.000 euros.

La présidente de la SAS A & S SURGERES, Madame CHIRON Sylvie opte expressément pour l'exonération des plus values sur le fondement de l'article 238 quindecies du CGI.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 910	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers	167 142		
Matériel de transport	29 383		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	88 508		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	285 032		
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	106		2
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	6 540		293
TOTAL	6 646		295
TOTAL GENERAL	293 588		295

	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions	
Frais établissement et de développement	TOTAL		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 910	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements constr.			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers		167 142	
Matériel de transport		29 383	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		88 508	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		285 032	
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			107
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières		6 833	
TOTAL		6 833	107
TOTAL GENERAL		293 776	107

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 910		1 910	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers	154 736	2 240	156 976	
Matériel de transport	8 984	5 877	14 860	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	87 620	283	87 902	
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	251 339	8 399	259 738	
TOTAL GENERAL	253 249	8 399	261 648	

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.					
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 240				
Matériel de transport	5 877				
Matériel de bureau informatique mobilier	283				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	8 399				
TOTAL GENERAL	8 399				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 277	1 277	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	3 159	3 159	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	776 642	776 642	
Charges constatées d'avance	654	654	
TOTAL	781 731	781 731	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	44 951	44 951		
Personnel et comptes rattachés	10 024	10 024		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 354	11 354		
Impôts sur les bénéfices	24 571	24 571		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 084	29 084		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	271	271		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	265	265		
Autres dettes	369	369		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	120 890	120 890		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

[illegible]

La valeur brute des éléments corporels 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 478
Dettes fiscales et sociales	13 186
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	217
Total	19 881

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détail des charges à payer

	Montant
FRS FACTURES NON PARVENUES	
- HONORAIRES COMPTABLES FNP	3 546
- HONORAIRES JURIDIQUES FNP	1 176
- ELECTRICITE FNP	378
- SECDA PAYES 12/2023 FNP	103
- COM MOUVEMENT 12/2023 CAP	45
- FRAIS BANCAIRES 12/2023 CAP	26
- FRAIS CB 12/2023 CAP	492
- FRAIS CIC 12/2023 FNP	16
- FACTURE CIC 12/2023 FNP	18
- CAP SECURITE FNP	631
- DEPOT COMPTES 2022 FNP	45
- FRAIS SWILE 12/2023 FNP	3
CONGES PAYES CHARGES A PAYER	
- CONGES PAYES CAP	10 024
CHARGES S/C.PAYES CH A PAYER	
- CHARGES SOC SUR CONGES PAYES C	3 095
AUTRES CHARGES À PAYER	
- CVAE 2023 CAP	67
DIVERS CHARGES A PAYER	
- TAXE APPRENTISSAGE2023 13% CAP	115
- DIALOGUE SOCIAL 2023 CAP	102
Total	19 881

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	654
Total	654

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- LOCATION TPE CCA	31		
- ORANGE MOBILE CCA	18		
- GTO/SDSL CCA	179		
- SCS RUGBY CCA	63		
- AFT EDITION POMPIERS CCA	290		
- LOCATION MPOS AVEM CCA	6		
- LOCATION TPE CCA	46		
- ORANGE FIXE CCA	20		
Total	654		

A et S Surgères
Société par actions simplifiée au capital de 8 000 €uros
Siège social : Galerie du Centre commercial E. Leclerc, Avenue Jean-Philippe Rameau
17700 SURGERES

521 737 601 RCS LA ROCHELLE

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024**

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

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 622.992,09 € comme suit :

- prélèvement sur le compte autres réserves d'une somme de	377.007,91 €
- ajoutée au résultat de l'exercice de	622.992,09 €
- afin de distribuer aux associés un dividende global de	1.000.000,00 €

Soit un dividende de 1.250 € pour chacune des 800 actions composant le capital social, et un montant de revenus distribués pour les associés personnes physiques, compte tenu de la répartition du capital au 31 décembre 2023 non modifié à ce jour, éligible en totalité à la réfaction de 40 % prévue par l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts issu de la loi n° 2005-1719 du 30 décembre 2005.

Les dividendes seront mis en paiement, au siège social, à compter du jour de l'assemblée, dans le délai légal de neuf mois à compter de la clôture de l'exercice social écoulé, déduction faite, pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux (17,20 % du dividende brut) et déduction faite du prélèvement forfaitaire non libératoire (12,80 %), conformément aux nouveaux articles 125 A et 125 D du Code Général des Impôts, sauf demande de dispense formulée par le contribuable auprès de la société conformément à l'article 242 quater du Code Général des Impôts.

Distributions antérieures de dividendes.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les distributions de dividende suivantes ont été effectuées au titre des trois exercices précédents :

Exercice clos le 31.12.2020 : distribution de 240.000 € éligible à l'abattement de 40%
Exercice clos le 31.12.2021 : néant

Exercice clos le 31.12.2022 : néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 JUIN 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme.
La Présidente,
Sylvie CHIRON

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' and 'C' intertwined, with a horizontal line crossing through the middle.