Bordereau attestant l'exactitude des informations - BAYONNE - 6401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 02/10/2024 - 11340 - 2007 B 00681 - 499 319 648 - ABIAN AUTOMOBILES & 4X4

ABIAN AUTOMOBILES & 4X4
Société à responsabilité limitée au capital de 300 000 euros
Siège social : ZI des Pontots - Allée du Canal - 64600 ANGLET
499 319 648 RCS BAYONNE

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

AU 31 décembre 2023

COPIE CERTIFIEE CONFORME
La gérance

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	5 573	3 950	1 623	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	88 242	68 691	19 551	22 930
Autres immobilisations corporelles	401 335	211 092	190 243	152 898
Immobilisations corporelles en cours				7 155
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 928		13 928	13 928
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**509 078**	**283 732**	**225 346**	**196 912**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	758 427		758 427	658 025
Avances et acomptes versés sur commandes	**55 799**		**55 799**	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	51 332	918	50 414	104 204
Autres créances	47 718		47 718	16 429
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	241 111		241 111	295 139
Charges constatées d'avance (3)	35 480		35 480	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 189 867**	**918**	**1 188 949**	**1 073 796**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 698 945**	**284 650**	**1 414 295**	**1 270 708**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	29 991	29 951
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	363 983	319 394
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**38 553**	**74 628**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**732 526**	**723 973**
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)	129 088	147 554
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 161	5 232
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	381 841	237 550
Dettes fiscales et sociales	166 043	155 763
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	636	636
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**681 769**	**546 735**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 414 295**	**1 270 708**
(1) Dont à plus d'un an (a)	62 420	24 531
(1) Dont à moins d'un an (a)	619 349	522 204
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 882	63 000
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	3 623 957		3 623 957	3 645 668
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	563 752		563 752	456 642
Chiffre d'affaires net	**4 187 709**		**4 187 709**	**4 102 310**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			50 554	22 370
Autres produits			396	213
Total produits d'exploitation (I)			**4 238 659**	**4 124 892**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			3 142 277	3 217 124
Variations de stock			-97 402	-140 935
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			496 522	404 091
Impôts, taxes et versements assimilés			11 495	14 483
Salaires et traitements			430 336	353 175
Charges sociales			178 281	144 372
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			47 739	43 028
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				3 000
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			116	4 177
Total charges d'exploitation (II)			**4 209 364**	**4 042 515**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**29 295**	**82 378**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			557	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**557**	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 173	4 801
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**3 173**	**4 801**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-2 616**	**-4 801**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**26 679**	**77 577**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	55 817	23 377
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**55 817**	**23 377**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	140	190
Sur opérations en capital	36 620	7 929
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**36 760**	**8 119**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**19 057**	**15 258**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	7 184	18 206
Total des produits (I+III+V+VII)	**4 295 033**	**4 148 269**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**4 256 481**	**4 073 641**
BENEFICE OU PERTE	**38 553**	**74 628**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ABIAN AUTOMOBILES & 4X4

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 414 295 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 38 553 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2020-09 du 04 décembre 2020 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, 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.

* 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

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.

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

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 623	1 950		5 573
Immobilisations incorporelles	**3 623**	**1 950**		**5 573**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	83 457	4 785		88 242
- Installations générales, agencements aménagements divers	253 176	7 787		260 963
- Matériel de transport	85 074	102 874	57 539	130 409
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 412	2 552		9 963
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	7 155		7 155	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**436 273**	**117 998**	**64 694**	**489 577**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	13 928			13 928
Immobilisations financières	**13 928**			**13 928**
ACTIF IMMOBILISE	**453 825**	**119 948**	**64 694**	**509 078**

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	1 950	117 998		119 948
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**1 950**	**117 998**		**119 948**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		7 155		7 155
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		57 539		57 539
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**64 694**		**64 694**

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	3 623	327		3 950
Immobilisations incorporelles	**3 623**	**327**		**3 950**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	60 526	8 164		68 691
- Installations générales, agencements aménagements divers	147 656	19 841		167 498
- Matériel de transport	39 239	17 913	20 920	36 232
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 868	1 494		7 362
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**253 290**	**47 412**	**20 920**	**279 782**
ACTIF IMMOBILISE	**256 913**	**47 739**	**20 920**	**283 732**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 148 458 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	13 928		13 928
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	51 332	51 332	
Autres	47 718	47 718	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	35 480	35 480	
Total	**148 458**	**134 530**	**13 928**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 000,00 euros décomposé en 20 000 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 681 769 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	2 882	2 882		
- à plus de 1 an à l'origine	126 207	63 787	55 770	6 650
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	381 841	381 841		
Dettes fiscales et sociales	166 043	166 043		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 797	4 797		
Produits constatés d'avance				
Total	**681 769**	**619 349**	**55 770**	**6 650**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	80 500			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	38 847			
(**) Dont envers les associés	4 161			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 11 279 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	15 044
Dettes provis. pr congés à payer	25 972
Charges sociales s/congés à payer	7 205
Charges sociales - charges à payer	23 045
Etat - autres charges à payer	6 477
Total	**77 743**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	35 480		
Total	**35 480**		

ABIAN AUTOMOBILE & 4X4

Société à responsabilité limitée au capital de 300 000 euros
Siège social : ZI des Pontots - Allée du Canal - 64600 ANGLET
499 319 648 RCS BAYONNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 JUIN 2024

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

DEUXIÉME RÉSOLUTION

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 38 552 euros de la manière suivante :

- A la réserve légale..... **10 euros**
Laquelle s'élèvera ainsi à 30 000 euros

- Le solde en totalité au compte « autres réserves »..... **38 542 euros**
Lequel s'élèvera ainsi à 402 524 euros

- Total égal au bénéfice de l'exercice..... **38 552 euros**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 : 30 000 euros, soit 1,50 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 : 30 000 euros, soit 1,50 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 : 30 000 euros, soit 1,50 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000 euros

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance