Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHE SUR YON - 8501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 29/10/2024 - 13897 - 2016 B 01353 - 823 130 380 - ABC Carrosserie

LA ROCHE s/YON · CHALLANS
NANTES · LES HERBIERS
FIRCO
Expertise Comptable

SARL ABC CARROSSERIE
ZA La Chevasse Extension
Lieu dit Le Patisseau
85260 MONTREVERD

COMPTES ANNUELS

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

Certifié Conforme
à l'Original

LA ROCHE SUR YON
20, rue Abbé Artarit
CS 70258
85006 La Roche-sur-Yon Cedex
T 02 51 62 46 28
M larochesuryon@firco.fr

CHALLANS
Parc d'Activités de Pont Habert
CS 90225 Sallertaine
85302 Challans
T 02 51 93 26 64
M challans@firco.fr

NANTES
3, rue Robert Schuman
CS 10004 ZAC Montagne Plus
44620 La Montagne
T 02 40 65 57 60
M lamontagne@firco.fr

LES HERBIERS
11, rue du Bignon
85500 Les Herbiers
T 02 51 92 91 47
M lesherbiers@firco.fr

Bilan

Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Fonds commercial	26 500		26 500	26 500
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	208 318	76 365	131 953	121 964
	Immobilisations financières (1)	6 670		6 670	6 670
	Total I	**241 488**	**76 365**	**165 123**	**155 134**
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en-cours de production				
	Marchandises	22 373		22 373	22 413
	Avances et Acomptes versés sur commandes	396		396	3 391
	Créances clients et comptes rattachés (2)	78 959		78 959	127 101
	Autres créances (3)	15 811		15 811	6 796
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	55 656		55 656	57 319
	Charges constatées d'avance	10 378		10 378	839
	Total II	**183 572**		**183 572**	**217 860**
	Total général I + II	**425 061**	**76 365**	**348 695**	**372 994**

Passif

		31/12/2023	31/12/2022
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	5 000	5 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserve légale	500	500
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	144 856	130 852
	Report à nouveau		
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(10 108)**	**14 004**
	Subventions d'investissement	2 303	823
	Provisions réglementées		
	Total I	**142 550**	**151 178**
	Provisions pour risques et charges **Total II**		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	102 521	69 111
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 663	625
	Fournisseurs et comptes rattachés *	69 816	88 822
	Dettes fiscales et sociales	21 316	35 912
	Comptes courants d'associés	8 060	27 346
	Autres dettes	769	
	Produits constatés d'avance		
	Total III	**206 145**	**221 816**
	Total général I+II+III	**348 695**	**372 994**

(1)	Dont immobilisations financières - 1 an	(4) Dont dettes à plus d'un an	75 749
(2)	Dont créances à plus d'un an	Coût de revient des immobilisations acquises	38 260
(3)	Dont comptes courants associés débiteurs	Prix de vente hors TVA des immob. cédées	

Règles et Méthodes Comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels édictées par le Comité de la Réglementation Comptable (C.R.C.).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Il s'agit du premier exercice de notre société.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Le fonds de commerce a été acquis pour 26 500 €.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds commercial n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition net (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Immobilisations corporelles	durée
• Installations techniques, mat.& outillage	4 à 10 ans
• Matériel de transport	2 à 5 ans
• Matériel de bureau et informatique	2 à 3 ans
• Mobilier	5 à 8 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût d'achat.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée lorsque le prix de vente hors taxes estimé est inférieur au prix d'achat.

CREANCES

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

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Cet engagement n'a pas été comptabilisé sous forme de provision car la société cotise auprès d'IRPAUTO pour couvrir ce risque.

INFORMATION EN MATIERE DE REMUNERATION DES DIRIGEANTS

En vertu du principe de respect des droits de la personne, ces informations n'ont pas été indiquées, celles-ci conduisant à fournir des renseignements à caractère individuel.

Immobilisations - Amortissements

Etat exprimé en **euros**

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 31/12/2023
Fonds commercial	26 500			26 500
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	130 978	10 286		141 264
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport	34 695	27 974		62 668
Autres immobilisations corporelles	4 386			4 386
Immobilisations financières	6 670			6 670
TOTAL GENERAL	**203 228**	**38 260**		**241 488**

AMORTISSEMENTS

	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 31/12/2023
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel outillage industriels	41 301	17 558		58 859
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport	3 428	10 455		13 884
Autres immobilisations corporelles	3 365	257		3 622
TOTAL GENERAL	**48 094**	**28 271**		**76 365**

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	6 655		6 655
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	78 959	78 959	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	990	990	
Taxes sur la valeur ajoutée	13 152	13 152	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 669	1 669	
Charges constatées d'avances	10 378	10 378	
TOTAL DES CREANCES	**111 803**	**105 148**	**6 655**
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				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	102 521	26 772	75 749	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	69 816	69 816		
Personnel et comptes rattachés	11 128	11 128		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 694	2 694		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	6 499	6 499		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	994	994		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 060	8 060		
Autres dettes	769	769		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**202 482**	**126 733**	**75 749**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	66 490			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	33 157			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	8 060			

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES — Etat exprimé en **euros**	31/12/2023 Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice	5 000,00	1,0000	5 000,00
Emises pendant l'exercice		0,0000	
Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
Du capital social fin d'exercice	**5 000,00**	**1,0000**	**5 000,00**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2023 Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		
Professions intermédiaires		
Employés	1	
Ouvriers	2	
TOTAL	**3**	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**10 567**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**96**
Interets courus	*96*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**3 424**
Fournis fact non parvenue	*3 424*	
Dettes fiscales et sociales		**7 047**
Conges a payer	*6 053*	
Etat autres ch. a payer	*994*	

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		**11 348**
Autres créances clients		**9 712**
Clients fact. a etablir	*9 712*	
Autres créances		**1 636**
Avoirs a recevoir	*1 636*	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		10 378	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		**10 378**	

ABC Carrosserie
Société à responsabilité limitée
au capital de 5.000 euros
• Siège Social : LIEU DIT LE PATISSEAU ZA LA CHEVASSE EXTENSION
•85260 MONTREVERD
• 823 130 380 RCS LA ROCHE SUR YON

PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS
PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 28 JUIN 2024
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Extrait du Procès-Verbal

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le déficit de l'exercice s'élevant à -10.108,06 € de la manière suivante :

Provenance du résultat à affecter :

- Déficit de l'exercice ..... *-10.108,06 €*

Total à affecter ..... ***-10.108,06 €***

Affectation du résultat :

- Affectation au compte « autres réserves » ..... *-10.108,06 €*
qui se trouve ainsi corrélativement réduit de 144.855,71 € à 134.747,65 €.

Total ..... ***-10.108,06 €***

L'associé unique prend acte de ce qu'il n'y a pas eu de distribution de dividendes, au titre des 3 exercices précédents.

A Montreverd,
le 28 juin 2024.

Bertrand ARRIVE
Gérant

