

A & B SERVICES

Société par actions simplifiée au capital de 105 000 €

Siège social : 1165 Route d'Albertville

74320 SEVRIER

510 485 402 RCS ANNECY

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 SEPTEMBRE 2024**

Résultat net bénéficiaire de l'exercice : **23 400,34 €.**

Proposition d'affectation : au compte Report à nouveau.

**AFFECTATION DU RESULTAT
VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 SEPTEMBRE 2024**

Conforme à la proposition ci-dessus.

oOo

***Pour copie conforme,
Le Président de la Société.***

DocuSigned by:

Bertrand CHAGOT

4DB86AA9D461406...

A & B SERVICES

Société par actions simplifiée au capital de 105 000 €

Siège social : 1165 Route d'Albertville

74320 SEVRIER

510 485 402 RCS ANNECY

* * *

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

B I L A N

C O M P T E D E R E S U L T A T

A N N E X E

* * *

*Pour copie conforme,
Le Président de la Société.*

DocuSigned by:

4DB86AA9D461406...

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 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				
Fonds commercial (1)	295 000		295 000	295 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 739	2 457	1 282	1 655
Installations techniques, matériel et outillage industriels	56 530	54 315	2 215	7 061
Autres immobilisations corporelles	126 160	121 147	5 012	1 511
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	520		520	520
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	481 948	177 920	304 029	305 747
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	277 116	66 492	210 624	240 003
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	135 915		135 915	138 212
Autres créances	167 089		167 089	171 031
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	146 971		146 971	179 447
Charges constatés d'avance (3)	478		478	306
TOTAL ACTIF CIRCULANT	727 570	66 492	661 078	728 998
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 209 518	244 412	965 106	1 034 745
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	105 000	105 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	4 000	4 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	7 047	7 047
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	94 035	94 035
Report à nouveau	-82 998	-127 839
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	23 400	44 841
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	150 485	127 085
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)	382 149	483 627
Emprunts et dettes diverses (4)	38 992	21 294
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	170 094	151 349
Dettes fiscales et sociales	36 045	43 408
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	187 341	207 983
Produits constatés d'avance (1)		
Total	814 621	907 661
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	965 106	1 034 745
(1) Dont à plus d'un an (a)	352 558	444 210
(2) Dont à moins d'un an (a)	462 063	463 451
(3) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	29 591	39 417
(4) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

A & B SERVICES

Société par actions simplifiée au capital de 105 000 €

Siège social : 1165 Route d'Albertville

74320 SEVRIER

510 485 402 RCS ANNECY

* * *

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

B I L A N

C O M P T E D E R E S U L T A T

A N N E X E

* * *

*Pour copie conforme,
Le Président de la Société.*

DocuSigned by:

4DB86AA9D461406...

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A & B SERVICES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 965 106 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 23 400 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 13/04/2024 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°2018-01 du 20 avril 2018.

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie

Règles et méthodes comptables

prévue.

- * 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

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.

Créances

Les créances sont valorisées à la 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.