



Audit Fiscalité et Conseils

ÉTATS FINANCIERS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS 11 PATERN

11 cours Aristide Briand

69300 CALUIRE ET CUIRE

Siret : 85279421300011 - NAF : 6810Z

Certifié conforme par le président,
N. GÉRARD PETIT



3 rue du Colonel Chambonnet 69500 BRON
Tél. : 04.72.14.83.83 – Fax : 04.72.14.83.89 – contact@afc-experts.fr

S.A.S au capital de 100 000 € - RCS LYON B 404 322 422
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Rhône-Alpes
Commissaire aux Comptes, membre de la Compagnie de Lyon

 **Sommaire**

Etats simplifiés de l'exercice	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	5

Etats simplifiés de l'exercice

 Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	15 300		15 300	15 300
Constructions	290 692	41 270	249 422	259 063
Autres immobilisations corporelles	117 266	30 202	87 064	76 336
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	100		100	100
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	423 358	71 472	351 886	350 799
Stocks				
Marchandises	2 581 707		2 581 707	867 650
Créances				
Clients et comptes rattachés	57 000		57 000	57 000
Fournisseurs débiteurs	6		6	
Personnel				29
Autres créances	361 738		361 738	132 310
Divers				
Disponibilités	241 942		241 942	44 315
Charges constatées d'avance				200
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 242 392		3 242 392	1 101 503
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 665 750	71 472	3 594 278	1 452 303

 Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	50 000	50 000
Réserve légale	5 000	5 000
Autres réserves	68 085	29 466
Résultat de l'exercice	75 472	38 619
TOTAL CAPITAUX PROPRES	198 557	123 085
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Autres emprunts obligataires	589 099	
<i>Emprunts</i>	396 307	328 816
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 771 684	576 021
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 167 991	904 838
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	505 470	377 430
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 975	25 622
<i>Personnel</i>	194	4 932
<i>Organismes sociaux</i>	9 342	6 726
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	15 147	6 783
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	907	249
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	7 095	2 638
Dettes fiscales et sociales	32 685	21 329
Autres dettes	1 502	
TOTAL DETTES	3 395 721	1 329 218
TOTAL PASSIF	3 594 278	1 452 303

11 PATERN

Société par actions simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : 11 cours Aristide Briand
69300 CALUIRE ET CUIRE
852 794 213 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE **DU 28 JUIN 2024**

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 soumise et adoptée à l'assemblée

DEUXIEME RÉOLUTION

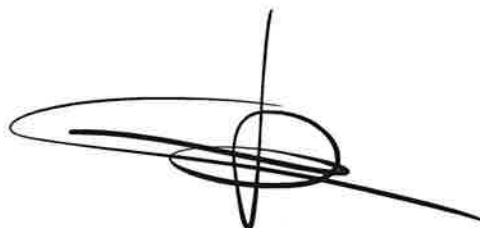
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 75 472,30 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 75 472,30 euros
Affecté en totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 143 556,86 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Gérard PETOT



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 11 PATERN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 3 594 278 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 75 472 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 30/04/2024 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 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 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.

 **Règles et méthodes comptables****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	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	15 300			15 300
- Constructions sur sol propre	261 623			261 623
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	29 069			29 069
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	63 828			63 828
- Matériel de transport	18 500	25 900	18 500	25 900
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 677	13 862		27 538
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	401 996	39 762	18 500	423 258
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	100			100
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	100			100
ACTIF IMMOBILISE	402 096	39 762	18 500	423 358

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		39 762		39 762
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		39 762		39 762
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		18 500		18 500
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		18 500		18 500

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	26 861	8 188		35 048
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	4 768	1 453		6 222
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	13 170	6 119		19 288
- Matériel de transport	2 325	4 664	4 471	2 518
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 173	4 222		8 395
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	51 297	24 646	4 471	71 472
ACTIF IMMOBILISE	51 297	24 646	4 471	71 472

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 418 743 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	57 000	57 000	
Autres	361 743	361 743	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	418 743	418 743	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 395 721 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)	589 099	589 099		
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 771 684	1 771 684		
- à plus de 1 an à l'origine	396 307	26 102	107 686	262 519
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 975	98 975		
Dettes fiscales et sociales	32 685	32 685		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	506 972	506 972		
Produits constatés d'avance				
Total	3 395 721	3 025 517	107 686	262 519
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	736 200			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	104 272			
(**) Dont envers les associés	505 470			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 220 000 euros.

 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 790
Int.courus s/aut.emp.obligataires	24 547
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	220
Banque - Intérêts courus à payer	127
Concours bancaires - intérêts couru	18 023
Dettes provis. pr congés à payer	194
Charges sociales s/congés à payer	5
Etat - autres charges à payer	3 530
Total	51 435