

Comptabilité

Fiscalité

Social

Conseil



Juridique

Caroline ALIAS
EXPERTISE COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SASU A P N

2 rue DES MOINES
77140 NEMOURS
Tél. 0164298581
Siret : 52777097800015

A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	5 691,36	5 691,36		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	7 569,00	7 569,00		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	37 034,03	37 034,03		
Installations techniques, matériel et outillage	38 910,92	38 910,92		
Autres immobilisations corporelles	78 071,35	76 110,19	1 961,16	15 984,35
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	409,60		409,60	409,60
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 068,00		23 068,00	20 068,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	190 754,26	165 315,50	25 438,76	36 461,95
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	240 047,21		240 047,21	242 233,04
Créances				
Clients et comptes rattachés	158 110,72		158 110,72	116 135,90
Fournisseurs débiteurs	82 525,78		82 525,78	80 834,14
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	17 407,00		17 407,00	25 485,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 935,00		3 935,00	8 552,68
Autres créances	2 000,00		2 000,00	2 000,00
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	124 703,25		124 703,25	187 493,81
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	628 728,96		628 728,96	662 734,57
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	819 483,22	165 315,50	654 167,72	699 196,52

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	36 100,00	36 100,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 890,00	5 890,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		85 849,57
Report à nouveau	-18 623,82	
Résultat de l'exercice	16 412,26	-104 473,39
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	39 778,44	23 366,18
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	108 717,01	173 062,17
Découverts et concours bancaires	66 473,20	100 092,76
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	175 190,21	273 154,93
Emprunts et dettes financières diverses	109,03	95,16
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	80,00	80,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	320 352,50	324 053,48
Personnel	36 276,10	16 341,73
Organismes sociaux	37 878,28	28 291,61
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	34 083,04	27 510,00
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	2 413,50	1 662,34
Dettes fiscales et sociales	110 650,92	73 805,68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 006,62	4 641,09
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	614 389,28	675 830,34
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	654 167,72	699 196,52

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU SASU A P N

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 654 168 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 16 412 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 22/02/2024 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, 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.

- * 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.

Règles et méthodes comptables

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 coût moyen pondéré. 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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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	5 691			5 691
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 569			7 569
Immobilisations incorporelles	13 260			13 260
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	37 034			37 034
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 911			38 911
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 517			7 517
- Matériel de transport	49 976	930		50 906
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 648			19 648
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	153 086	930		154 016
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	410			410
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 068	3 000		23 068
Immobilisations financières	20 478	3 000		23 478
ACTIF IMMOBILISE	186 824	3 930		190 754

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		930	3 000	3 930
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		930	3 000	3 930
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	5 691			5 691
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 569			7 569
Immobilisations incorporelles	13 260			13 260
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	37 034			37 034
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 911			38 911
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 156	152		6 308
- Matériel de transport	37 392	12 762		50 154
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 608	2 040		19 648
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	137 102	14 953		152 055
ACTIF IMMOBILISE	150 362	14 953		165 316

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 287 047 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	23 068		23 068
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	158 111	158 111	
Autres	105 868	105 868	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	287 047	263 979	23 068
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	1 716
Fournisseurs - rrr à obtenir	79 935
Etat - produits à recevoir	2 000
Total	83 651

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 36 100,00 euros décomposé en 7 220 titres d'une valeur nominale de 5,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 614 389 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	66 473	66 473		
- à plus de 1 an à l'origine	108 717	57 155	51 562	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	109	109		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	320 353	320 353		
Dettes fiscales et sociales	110 651	110 651		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	8 087	8 087		
Produits constatés d'avance				
Total	614 389	562 828	51 562	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	64 345			
(**) Dont envers les associés	80			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	32 197
Intérêts courus	109
Dettes provis. pr congés à payer	18 369
Charges sociales s/congés à payer	6 152
Etat - autres charges à payer	1 260
Total	58 086

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	1 995 882		1 995 882
Produits des activités annexes	1 944		1 944
TOTAL	1 997 826		1 997 826

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	58 900,00	58 900,00	58 900,00	36 100,00	36 100,00
Nombre d'actions ordinaires	19 000,00	19 000,00	19 000,00	19 000,00	19 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	1 980 050,13	1 992 940,94	2 206 595,48	1 889 248,74	1 997 825,58
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	78 152,39	53 519,29	96 005,75	-99 059,68	13 552,71
Impôts sur les bénéfices	5 115,00	7 659,00	16 781,00	-17 407,00	
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	32 918,43	34 486,94	62 528,21	-104 473,39	16 412,26
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	3,84	2,41	4,17	-4,30	0,71
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	1,73	1,82	3,29	-5,50	0,86
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	7	7	7	7	7
Montant de la masse salariale	277 087,66	295 416,80	314 682,81	341 364,64	304 244,89
Montant des sommes versées en avantages sociaux	97 798,43	110 276,23	104 180,26	127 990,75	113 131,11

