

SAS A-Z COLOR

10 ZA de La Croix Saint-Mathieu

28320 GALLARDON

Etats Financiers

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:
 *POIRON Arnaud*
7745CB84106A470...

Comptes Annuels 

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	68		68	
Production vendue (services)	2 190 703	2 195 006	-4 303	-0,20
Chiffre d'affaires net	2 190 771	2 195 006	-4 235	-0,19
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	5 522	8 458	-2 936	-34,71
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	9 836	8 014	1 823	22,75
Autres produits	7 690	391	7 300	NS
Total produits d'exploitation (I)	2 213 820	2 211 868	1 951	0,09
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts	293 013	320 452	-27 439	-8,56
Variations de stock	12 322	-1 882	14 204	-754,74
Autres achats et charges externes (a)	691 947	671 506	20 441	3,04
Impôts, taxes et versements assimilés	25 937	24 986	951	3,81
Salaires et traitements	615 121	610 251	4 871	0,80
Charges sociales	202 574	196 000	6 574	3,35
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	190 051	205 776	-15 725	-7,64
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	6	405	-399	-98,62
Total charges d'exploitation (II)	2 030 971	2 027 493	3 477	0,17
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	182 849	184 375	-1 526	-0,83
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)		918	-918	-100,00
D'autres valeurs mobilières et créances actif im	141	126	15	12,00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	9	24	-15	-61,17
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl	1 971	4 283	-2 312	-53,99
Total produits financiers (V)	2 122	5 352	-3 230	-60,36
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 742	5 006	735	14,69
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	5 742	5 006	735	14,69
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-3 620	345	-3 965	NS
RESULTAT COURANT avant impôt	179 229	184 720	-5 492	-2,97

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	95 274	95 274		
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	95 274	95 274		
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	385		385	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	385		385	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	94 889	95 274	-385	-0,40
Participation des salariés aux résultats (IX)	7 384	12 708	-5 324	-41,89
Impôts sur les bénéfices (X)	60 519	61 128	-609	-1,00
Total des produits (I+III+V+VII)	2 311 215	2 312 494	-1 279	-0,06
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 105 000	2 106 336	-1 336	-0,06
BENEFICE OU PERTE	206 215	206 158	57	0,03
(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		918	-918	-100,00
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 672		1 672	

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	23 184	23 184		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 889 836	1 682 350	1 207 486	1 370 384
Autres immobilisations corporelles	466 237	413 561	52 676	66 521
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations	3 619		3 619	3 777
Autres titres immobilisés	5 050		5 050	5 050
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 048		15 048	16 533
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 402 974	2 119 094	1 283 879	1 462 265
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	100 279		100 279	112 601
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	337 979		337 979	320 507
Autres créances	18 386		18 386	95 553
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	105 757		105 757	154 283
Disponibilités	344 902		344 902	394 811
Charges constatées d'avance (3)	1 634		1 634	3 938
TOTAL ACTIF CIRCULANT	908 936		908 936	1 081 692
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 311 910	2 119 094	2 192 815	2 543 957
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			3 619	3 777
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	273 000	273 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	27 300	27 300
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	179 324	179 324
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	206 215	206 158
Subventions d'investissement	722 919	818 193
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 408 758	1 503 975
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)	511 283	634 883
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 672	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 700	140 711
Dettes fiscales et sociales	155 403	184 750
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		79 638
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	784 057	1 039 982
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 192 815	2 543 957
(1) Dont à plus d'un an (a)	401 612	511 283
(1) Dont à moins d'un an (a)	382 446	528 699
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe 

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS A-Z COLOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 2 192 815 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 206 215 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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 €.

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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 4 ans
- * Installations techniques : 5 à 8 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 12 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 8 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.

Règles et méthodes comptables

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.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,38 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2017-2019

Les indemnités de fin de carrières versées aux salariés dans le cadre d'un départ volontaire sont soumises aux charges sociales patronales.

Les taux retenus pour cette évaluation sont les suivants :

Non Cadres & Cadres : 33.50 %

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	23 184			23 184
Immobilisations incorporelles	23 184			23 184
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	2 893 651	7 003	10 819	2 889 836
- Instal.générales, agencements aménagements divers	356 570	6 305		362 875
- Matériel de transport	65 661			65 661
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 701			37 701
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 353 583	13 308	10 819	3 356 073
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 777		158	3 619
- Autres titres immobilisés	5 050			5 050
- Prêts et autres immobilisations financières	16 533		1 485	15 048
Immobilisations financières	25 360		1 643	23 717
ACTIF IMMOBILISE	3 402 127	13 308	12 462	3 402 974

Notes sur le bilan

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	23 184			23 184
Immobilisations incorporelles	23 184			23 184
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	1 523 267	169 902	10 819	1 682 350
- Instal.générales, agencements aménagements divers	294 689	18 693		313 382
- Matériel de transport	65 661			65 661
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 061	1 457		34 518
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 916 678	190 051	10 819	2 095 911
ACTIF IMMOBILISE	1 939 862	190 051	10 819	2 119 094

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 376 666 € 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	3 619	3 619	
Prêts			
Autres	15 048		15 048
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	337 979	337 979	
Autres	18 386	18 386	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 634	1 634	
Total	376 666	361 618	15 048
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	29 300
Fournisseurs rrr à recevoir	3 019
Intérêts courus s/valeurs mobilière	5 757
Total	38 076

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 273 000,00 € décomposé en 2 730 titres d'une valeur nominale de 100,00 €.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 784 057 € 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				
- à plus de 1 an à l'origine	511 283	109 671	257 941	143 670
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 672	1 672		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 700	115 700		
Dettes fiscales et sociales	155 403	155 403		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	784 057	382 446	257 941	143 670
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	123 600			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	27 611
Int.courus s/dettes ratt.particip.	1 672
Dettes provis. pr congés à payer	47 152
Personnel - autres charges à payer	27 184
Charges sociales s/congés à payer	16 562
Charges sociales - charges à payer	9 200
Etat - autres charges à payer	1 536
Total	130 917

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	1 634		
Total	1 634		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2024
Prestations de laquage	2 038 765
Produits d'activité annexes	7 800
Location espace stockage marchandises clients	118 060
Transport refacturé	26 078
Vente de produits résiduels	68
TOTAL	2 190 771

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	385	
Subventions d'investissement virées au résultat		95 274
TOTAL	385	95 274

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts hors bilan	11 805
Gage de meubles corporels	443 967
Autres engagements donnés	455 772
Total	455 772
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	443 967

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en €
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Intérêts hors bilan	11 805
Autres engagements reçus	11 805
Total	11 805
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :
60 928 €