

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/24	Net au 30/09/23
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Fonds commercial	125 310,00	23 460,82	101 849,18	114 380,18
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage	92 984,41	24 189,48	68 794,93	73 524,15
Autres immobilisations corporelles	88 131,18	26 781,97	61 349,21	44 678,96
<i>Immobilisations financières</i>				
Autres immobilisations financières	54 394,42		54 394,42	47 443,42
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	360 820,01	74 432,27	286 387,74	280 026,71
<i>Stocks</i>				
Marchandises	41 221,79		41 221,79	34 473,40
<i>Créances</i>				
Fournisseurs débiteurs	2 299,29		2 299,29	12 791,64
Personnel	2 500,00		2 500,00	2 500,00
Etat, Impôts sur les bénéfices	840,00		840,00	6 178,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	17 368,64		17 368,64	14 669,22
Autres créances	14 782,20		14 782,20	6 973,42
<i>Divers</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 580,81
Disponibilités	216 338,51		216 338,51	243 092,02
Charges constatées d'avance	7 731,84		7 731,84	71,90
TOTAL ACTIF CIRCULANT	303 082,27		303 082,27	322 330,41
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	663 902,28	74 432,27	589 470,01	602 357,12

 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

Bilan

	Net au 30/09/24	Net au 30/09/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	5 000,00	5 000,00
Réserve légale	500,00	500,00
Autres réserves	252 520,56	225 697,21
Résultat de l'exercice	21 836,24	26 823,35
TOTAL CAPITAUX PROPRES	279 856,80	258 020,56
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	109 409,77	132 123,87
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	109 409,77	132 123,87
Emprunts et dettes financières diverses – Associés		31 593,69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 848,47	123 906,31
Personnel	46 808,06	41 130,08
Organismes sociaux	15 030,12	10 803,61
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 220,00	3 130,00
Autres dettes fiscales et sociales	2 052,89	1 649,00
Dettes fiscales et sociales	65 111,07	56 712,69
Autres dettes	6 243,90	
TOTAL DETTES	309 613,21	344 336,56
TOTAL PASSIF	589 470,01	602 357,12

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de la société : SASU AB DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 589 470 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 21 836 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/01/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, à jour des différents règlements.

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.

- * Fonds commercial : 10 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par l'article 23 de la Loi de finances pour 2022 relative aux acquisitions de fonds commerciaux par les PME entre le 01/12/2022 et le 31/12/2025.

La société a acquis son fonds commercial le 17/11/2022 et a opté pour l'amortissement du fonds sur 10 ans.

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.

Les stocks de produits intermédiaires et finis sont valorisés au coût de revient (matières premières et main d'oeuvre directe).

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.

Règles et Méthodes Comptables

Créances

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

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	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	125 310			125 310
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	125 310			125 310
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	85 062	9 922	2 000	92 984
- Installations générales, agencements aménagements divers	44 506	26 720		71 226
- Matériel de transport	7 917			7 917
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 616	825	1 453	8 988
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	147 101	37 467	3 453	181 116
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	47 443	7 000	49	54 394
Immobilisations financières	47 443	7 000	49	54 394
ACTIF IMMOBILISE	319 855	44 467	3 502	360 820

Notes sur le Bilan

Les flux s’analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		37 467	7 000	44 467
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		37 467	7 000	44 467
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 453	49	3 502
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 453	49	3 502

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial
L'évaluation du fonds de commerce n'a pas révélé de perte de valeur.
A ce titre, il n'y a pas lieu de constater une dépréciation.

	30/09/2024
Éléments achetés	125 310
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	125 310

le fonds commercial a été acquis le 17/11/2022.
la société a opté pour l'amortissement du fonds commercial des PME sur 10 ans (Article 23 de la loi de Finances pour 2022)

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	10 930	12 531		23 461
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	10 930	12 531		23 461
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 538	14 651	2 000	24 189
– Installations générales, agencements aménagements divers	10 329	8 063		18 392
– Matériel de transport	713	1 583		2 296
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 319	1 229	1 453	6 095
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	28 898	25 526	3 453	50 971
ACTIF IMMOBILISE	39 828	38 057	3 453	74 432

Notes sur le Bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 99 916 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	54 394		54 394
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	37 790	37 790	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 732	7 732	
Total	99 916	45 522	54 394
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS – RRR À OBTENIR	2 299
DIVERS – PRODUITS À RECEVOIR	11 000
Total	13 299

Notes sur le Bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 309 613 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				
– à plus de 1 an à l'origine	109 410	23 077	86 333	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 848	128 848		
Dettes fiscales et sociales	65 111	65 111		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6 244	6 244		
Produits constatés d'avance				
Total	309 613	223 280	86 333	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	22 697			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le Bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	47 289
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	129
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	28 278
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	7 795
CHARGES SOCIALES – CHARGES À PAYER	525
ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER	1 438
Total	85 454

Comptes de régularisation

Charges constatées d’avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	7 732		
Total	7 732		

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	1 373 210		1 373 210
Produits des activités annexes			
TOTAL	1 373 210		1 373 210