



SAS AB TRANS

3 Rue des Tisserands

57070 METZ

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Etats financiers au 31/03/2023**Bilan**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/03/2023			31/03/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	3 323	3 323		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	15 123	13 433	1 690	2 676
	Autres immobilisations corporelles	154 203	90 280	63 923	34 259
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	30		30	30
	Créances rattachées à des participations	131 075		131 075	125 145
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	3 740		3 740	
	Autres immobilisations financières	375		375	375
TOTAL (II)		307 869	107 036	200 833	162 485
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	14 593		14 593	13 480
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	259 179		259 179	247 585
	Autres créances	21 523		21 523	58 183
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	78 230		78 230	78 151
	DISPONIBILITES	403 492		403 492	375 019
	Charges constatées d'avance	33 371		33 371	32 179
	TOTAL (III)	810 387		810 387	804 598
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 118 256	107 036	1 011 221	967 082

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

1 680

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2023

31/03/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	58 780	58 780
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 878	5 878
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	251 733	227 380
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	176 717	44 353
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	493 108	336 391
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		30 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		30 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	139 537	103 329
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 536	9 007
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 612
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 911	157 548
	Dettes fiscales et sociales	278 536	327 196
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 592	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	518 112	600 691
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 011 221	967 082
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	176 716,98	44 353,00
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	435 632	517 682
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	19 539	3 329
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/03/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 011 221 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 783 011 euros** et un total **charges de 1 606 294 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 176 717 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	07 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	05 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	04 à 07 ans
Matériel de transport	Linéaire	04 à 07 ans
Matériel de bureau	Linéaire	05 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	05 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 323					3 323
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 323					3 323
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 123					15 123
	Instal., agencement, aménagement divers	2 537					2 537
	Matériel de transport	96 301		52 505		349	148 456
	Matériel de bureau, mobilier	3 210					3 210
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 170		52 505		349	169 326	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	125 175		5 930			131 105
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	375		5 000		1 260	4 115
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	125 550		10 930		1 260	135 220
TOTAL		246 043		63 435		1 609	307 869

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	3 323			3 323
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 323			3 323
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	12 446	986		13 433
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 537			2 537
	Matériel de transport	62 854	22 529	349	85 035
	Matériel de bureau, mobilier	2 397	311		2 708
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 235	23 826	349	103 712
TOTAL		83 558	23 826	349	107 036

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	30 000		30 000	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 000		30 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	30 000		30 000	
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			30 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	131 075		131 075
	Prêts (1) (2)	3 740	1 680	2 060
	Autres immobilisations financières	375		375
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	259 179	259 179	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 471	12 471	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	9 051	9 051	
	Charges constatées d'avances	33 371	33 371	
TOTAL DES CREANCES		449 262	315 752	133 510
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		5 000		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 260		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	19 539	19 539		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	119 998	37 517	82 481	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	94 911	94 911		
	Personnel et comptes rattachés	69 669	69 669		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 926	85 926		
	Impôts sur les bénéfices	46 838	46 838		
	Taxes sur la valeur ajoutée	67 841	67 841		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 263	8 263		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 536	2 536		
	Autres dettes	2 592	2 592		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		518 112	435 632	82 481	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		51 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 536			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Total des Produits à recevoir		4 473
Autres créances		4 473
<i>PRODUITS DIVERS A RECEVOIR</i>	<i>4 473</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Total des Charges à payer		127 430
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		38 245
<i>FRS - FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>38 245</i>	
Dettes fiscales et sociales		86 593
<i>DETTE PROV./CONGES PAYES</i>	<i>48 891</i>	
<i>CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES</i>	<i>11 792</i>	
<i>PRIMES DE BILAN PROV. A PAYER</i>	<i>22 875</i>	
<i>CHARGES FISCALES A PAYER</i>	<i>3 035</i>	
Autres dettes		2 592
<i>CHARGES DIVERSES A PAYER</i>	<i>2 592</i>	

AB TRANS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 58.780 Euros

Siège social :

3, rue des Tisserands
57070 METZ

R.C.S. METZ B 421.124.165

S.I.R.E.T. : 421.124.165.00034

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023

DEUXIEME RESOLUTION

La collectivité des associés décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice, à savoir un bénéfice de 176.717 Euros :

- **DOTATION AU POSTE « AUTRES RESERVES »** à hauteur de 176.717 Euros

Qui présenterait désormais un solde créditeur de 428.450 Euros

La collectivité des associés reconnaît en outre qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois précédents exercices, à savoir :

<u>Exercice</u>	<u>Dividende</u>	<u>Revenu éligible à l'abattement de 40 %</u>	<u>PFU</u>	<u>Revenu réel</u>
31-03-2023	20.000	20.000	6.000	14.000
31-03-2022	150.000	150.000	45.000	105.000
31-03-2021	5.878	5.878	1.763	4.115

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme,

✚ **M. BARTHEL Jérôme**
Président

