

AB TRANS

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
Au capital de 58.780 €uros

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

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 31 MARS 2024

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

DEUXIEME DECISION

L'associée unique affecte le bénéfice de l'exercice écoulé de 106.900 €uros de la manière suivante, savoir :

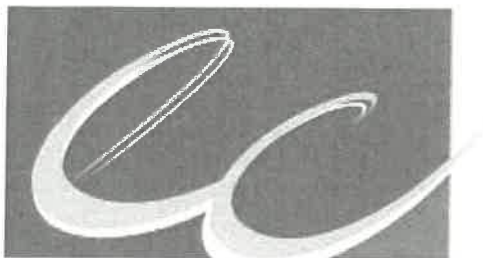
- **AU POSTE « AUTRES RESERVES » :** **6.900 €uros**
Qui présente désormais un solde créditeur de 420.350 €uros
- **A TITRE DE DIVIDENDES :** **100.000 €uros**

L'associée unique 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

Pour copie certifiée conforme

Patrick GINDT
Directeur Général



SASU AB TRANS

3 Rue des Tisserands

57070 METZ

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2023 au 31/12/2023

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Etats financiers au 31/12/2023**Bilan**

À L'ORIGINAL
CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/03/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	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.	12 463	9 609	2 854	1 690
	Autres immobilisations corporelles	117 637	92 175	25 462	63 923
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				30
	Créances rattachées à des participations				131 075
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	2 480		2 480	3 740
	Autres immobilisations financières	4 375		4 375	375
TOTAL (II)		140 278	105 107	35 170	200 833
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	15 988		15 988	14 593
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	905		905	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	223 687		223 687	259 179
	Autres créances	211 579		211 579	21 523
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	78 230		78 230	78 230
	DISPONIBILITES	319 444		319 444	403 492
	Charges constatées d'avance	41 146		41 146	33 371
	TOTAL (III)	890 980		890 980	810 387
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 031 258	105 107	926 150	1 011 221

(1) dont droit au bail

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

1 680

1 680

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/03/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	58 780	58 780
	RESERVES		
	Réserve légale	5 878	5 878
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	413 450	251 733
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	106 900	176 717
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	585 008	493 108
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	94 592	139 537
	Emprunts et dettes financières divers (3)		2 536
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 800	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 542	94 911
	Dettes fiscales et sociales	162 262	278 536
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 947	2 592
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	341 142	518 112
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	926 150	1 011 221
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		106 899,64	176 716,98
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		284 227	435 632
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		2 700	19 539
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 31/12/2023

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 **926 150 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 290 848 euros** et un total **charges de 1 183 948 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 106 900 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **9 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 31/12/2023
			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. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 123		1 790		4 450	12 463
	Instal., agencement, aménagement divers	2 537					2 537
	Matériel de transport	148 456		14 530		51 097	111 890
	Matériel de bureau, mobilier	3 210					3 210
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	169 326		16 320		55 547	130 099
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	131 105				131 105	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 115		4 000		1 260	6 855
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	135 220		4 000		132 365	6 855
TOTAL		307 869		20 320		187 911	140 278

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			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	13 433	626	4 450	9 609
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 537			2 537
	Matériel de transport	85 035	13 746	12 084	86 697
	Matériel de bureau, mobilier	2 708	233		2 942
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	103 712	14 606	16 534	101 784
TOTAL		107 036	14 606	16 534	105 107

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 Agencet 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	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
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					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 480	1 680	800
	Autres immobilisations financières	4 375		4 375
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	223 687	223 687	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	11 253	11 253	
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 538	10 538	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	50 121	50 121	
	Débiteurs divers	139 668	139 668	
	Charges constatées d'avances	41 146	41 146	
	TOTAL DES CREANCES	483 268	478 093	5 175
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 260		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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)	2 700	2 700		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	91 892	37 777	54 116	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	78 542	78 542		
	Personnel et comptes rattachés	51 608	51 608		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 613	47 613		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	60 431	60 431		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 609	2 609		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	2 947	2 947		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	338 342	284 227	54 116	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		28 106			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		6 385
Autres créances		6 385
<i>PRODUITS DIVERS A RECEVOIR</i>	<i>5 657</i>	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>727</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		61 676
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 292
<i>FRS - FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>15 387</i>	
<i>FRS - FACTURES MANQUANTES 2023</i>	<i>905</i>	
Dettes fiscales et sociales		42 482
<i>DETTE PROV./CONGES PAYES</i>	<i>32 500</i>	
<i>CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES</i>	<i>7 767</i>	
<i>CHARGES FISCALES A PAYER</i>	<i>2 215</i>	
Autres dettes		2 901
<i>FORMATION CONTINUE</i>	<i>2 901</i>	