

Comptes Annuels

2023

Période du 01/04/2022 au 31/12/2023

SAS AUTO ECOLE COZETTE

25 Rue des Boucheries

80600 DOULLENS

Tél. 07 65 22 11 10

Fax.

APE : 8553Z

Siret : 91115914300013

manongd12@gmail.com

SARL EFFERVESCENCE EXPERTISE COMPTABLE AUDIT

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables et sur la liste
des commissaires aux comptes de la région d'Amiens

80090 AMIENS

Tél. 03 22 97 00 01

Fax.

E-mail : contact@cabinet-effervescence.fr

Web :

 Sommaire

1. Etats de synthèse	2
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	6
Règles et méthodes comptables	7
Notes sur le bilan	9
Notes sur le compte de résultat	13



Comptes Annuels

2023

Période du 01/04/2022 au 31/12/2023

Etats de synthèse

SARL EFFERVESCENCE EXPERTISE COMPTABLE AUDIT



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23
ACTIF			
Capital souscrit non appelé			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets et droits assimilés			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles	3 888	1 640	2 248
Immob. en cours / Avances & acomptes			
Immobilisations corporelles	3 888	1 640	2 248
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 300		1 300
Immobilisations financières	1 300		1 300
ACTIF IMMOBILISE	5 188	1 640	3 548
Matières premières et autres approv.			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Stocks			
Clients et comptes rattachés			
Fournisseurs débiteurs			
Personnel			
Etat, Impôts sur les bénéfices			
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	768		768
Autres créances			
Créances	768		768
Avances et acomptes versés sur commandes			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	3 247		3 247
Charges constatées d'avance			
Autres créances	3 247		3 247
ACTIF CIRCULANT	4 014		4 014
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecart de conversion - Actif			
COMPTES DE REGULARISATION			
TOTAL ACTIF	9 202	1 640	7 562



Bilan

	Net au 31/12/23
PASSIF	
Capital social ou individuel	3 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice	-60 884
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
CAPITAUX PROPRES	-57 884
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts	18 593
Découverts et concours bancaires	
Emprunts et dettes financières diverses	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	2 735
Dettes financières	21 328
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 134
Dettes fiscales et sociales	13 748
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 345
Dettes diverses	18 227
Produits constatés d'avance	25 891
DETTES	65 446
Ecart de conversion - Passif	
TOTAL PASSIF	7 562

Compte de résultat

	du 01/04/22 au 31/12/23 21 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises	2 484	2,78	2 484	
Production vendue	86 988	97,22	86 988	
Production stockée				
Subventions d'exploitation	2 000	2,24	2 000	
Autres produits	116	0,13	116	
Total	91 587	102,36	91 587	
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises				
Variation de stock (m/ses)				
Achats de m.p & aut.approv.				
Variation de stock (m.p.)				
Total				
MARGE SUR M/SES & MAT	91 587	102,36	91 587	
CHARGES				
Autres achats & charges externes	65 809	73,55	65 809	
Impôts, taxes et vers. assim.	845	0,94	845	
Salaires et Traitements	70 249	78,52	70 249	
Charges sociales	13 363	14,94	13 363	
Amortissements et provisions	1 640	1,83	1 640	
Autres charges	34	0,04	34	
Total	151 940	169,82	151 940	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-60 353	-67,46	-60 353	
Produits financiers				
Charges financières	496	0,55	496	
Résultat financier	-496	-0,55	-496	
Opérations en commun				
RESULTAT COURANT	-60 849	-68,01	-60 849	
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles	35	0,04	35	
Résultat exceptionnel	-35	-0,04	-35	
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
RESULTAT DE L'EXERCICE	-60 884	-68,05	-60 884	

Comptes Annuels

2023

Période du 01/04/2022 au 31/12/2023

Annexe

SARL EFFERVESCENTE EXPERTISE COMPTABLE AUDIT



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AUTO ECOLE COZETTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 7 562 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 60 884 Euros.

L'exercice a une durée de 21 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/10/2024 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.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 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.

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.



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.

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.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		3 888		3 888
Immobilisations financières		1 300		1 300
Total		5 188		5 188
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		1 640		1 640
Immobilisations financières				
Total		1 640		1 640
ACTIF NET				3 548

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		3 888	1 300	5 188
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 888	1 300	5 188
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 068 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	1 300		1 300
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	768	768	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	2 068	768	1 300
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 3 000,00 Euros décomposé en 300 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 65 446 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	18 593	5 490	13 103	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 134	2 134		
Dettes fiscales et sociales	13 748	13 748		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 080	5 080		
Produits constatés d'avance	25 891	25 891		
Total	65 446	52 343	13 103	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	25 681			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	7 088			
(**) Dont envers les associés	2 735			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	504
Dettes provis. pr congés à payer	2 434
Charges sociales s/congés à payer	487
Total	3 425



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	25 891		
Total	25 891		



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	86 988		86 988
Ventes de marchandises	2 484		2 484
Produits des activités annexes			
TOTAL	89 472		89 472