

SASU TESTEAUTO

341 Avenue VULCAIN 33260 LA TESTE-DE-BUCH FRANCE

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



- SOMMAIRE -

TESTEAUTO

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

Comptes annuels

Bilan actif 4

Bilan passif 5

Compte de résultat 6

Comptes annuels détaillés

Bilan actif détaillé 9

Bilan passif détaillé 10

Compte de résultat détaillé 11

Immobilisations

Liste des immobilisations 15

Dossier de gestion

SIG 17

EBE 18

Annexe comptable

Annexe au bilan et compte de résultat 20

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

TESTEAUTO

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	22 500		22 500	22 500
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	40 000	14 519	25 481	32 148
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées selon méthode équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 240		10 240	9 849
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	72 740	14 519	58 221	64 497
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements	33 909		33 909	23 977
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	301		301	3 903
Autres créances	39 409		39 409	45 396
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				2 230
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	73 619		73 619	75 506
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	146 359	14 519	131 840	140 003
Renvois:				
(1) Dont droit au ball :			12 500,00	12 500,00
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

TESTEAUTO

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

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 15 000,00)	15 000	15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-51 262	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-52 303	-51 262
Situation Nette	-88 566	-36 262
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-88 566	-36 262
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	66 399	70 433
Emprunts et dettes financières divers (3)	72 628	50 333
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 592	40 620
Dettes fiscales et sociales	17 786	14 879
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	220 406	176 265
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	131 840	140 003
Renvois :		
(1) Dettes :		
à plus d'un an		
à moins d'un an	220 406,00	176 265,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :	9 123,00	
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

TESTEAUTO

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

		N	N-1
		France	Export
Produits d'exploitation			
Ventes de marchandises			755
Production vendue - biens			
Production vendue - services	223 015		234 784
Chiffre d'affaires net	223 015	223 015	235 539
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		2 000	1 537
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			
Autres produits		12	7
Total des produits d'exploitation I (1)		225 027	237 084
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		2 537	8 769
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		95 416	80 418
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		-9 932	-23 977
Autres achats et charges externes (3)		78 205	109 827
Impôts, taxes et versements assimilés		6 228	6 243
Salaires et traitements		66 103	59 118
Charges sociales		14 085	11 492
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortiss...		6 667	7 852
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisio...			
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisi...			
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux prov...			
Autres charges		18 022	28 190
Total des charges d'exploitations II (2)		277 330	287 932
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-52 303	-50 848
Opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée III			
Perte supportée ou bénéfice transféré IV			
Produits Financiers			
Produits financiers de participations (5)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobil...			
Autres intérêts et produits assimilés (5)			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers (V)			

- COMPTE DE RESULTAT -

TESTEAUTO

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

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		415
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)		415
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)		-415
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-52 303	-51 262
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI		
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VI		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
BENEFICE OU PERTE	-52 303	-51 262
Renvois:		
(1) dont produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) dont charges d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(3) dont crédit-bail mobilier :		
(3) dont crédit-bail immobilier :		
(5) dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) dont intérêts concernant les entreprises liées :		

COMPTES ANNUELS DETAILLES

- BILAN ACTIF DETAILLE -

TESTEAUTO

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Fonds commercial	22 500	22 500		
206000 DROIT AU BAIL	12 500	12 500		
207000 FONDS COMMERCIAL	10 000	10 000		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	25 481	32 148	-6 667	-20,74
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	40 000	40 000		
281540 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	-14 519	-7 852	-6 667	-84,91
Immobilisations financières (2)				
Autres immobilisations financières	10 240	9 849	391	3,97
275100 DEPOTS CAUTIONNEM. VERSES	10 240	9 849	391	3,97
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	58 221	64 497	-6 276	-9,73
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements	33 909	23 977	9 932	41,42
310000 310000	33 909	23 977	9 932	41,42
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	301	3 903	-3 602	-92,29
411 CLIENTS	301	3 903	-3 602	-92,29
Autres créances	39 409	45 396	-5 987	-13,19
401 FOURNISSEURS		19 155	-19 155	-100,00
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	9		9	
445620 TVA/IMMOBILIS.DEDUCTIBLE		2 500	-2 500	-100,00
445660 TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	5 673	16 418	-10 745	-65,45
445670 CREDIT DE TVA A REPORTE	821		821	
445710 TVA COLLECTEE	1		1	
445830 Remboursement de credit	830		830	
445860 TCA/FACT. NON PARVENUES	113	2 106	-1 993	-94,63
451200 BARPLASS	791		791	
455180 CCA SYLVAIN DA SILVA	25 955		25 955	
471000 COMPTES D'ATTENTE	5 217	5 217		
Trésorerie				
Disponibilités		2 230	-2 230	-100,00
512100 CAISSE EPARGNE		2 230	-2 230	-100,00
Comptes de régularisation				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	73 619	75 506	-1 887	-2,50
TOTAL ACTIF GENERAL	131 840	140 003	-8 163	-5,83

- BILAN PASSIF DETAILLE -

TESTEAUTO

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel (dont versé: 15 000,00)	15 000	15 000		
101300 CAP.SOUSCR. APPELE VERSE	15 000	15 000		
Report à nouveau	-51 262		-51 262	
119000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	-51 262		-51 262	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-52 303	-51 262	-1 041	-2,03
Situation Nette	-88 566	-36 262	-52 303	-144,23
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-88 566	-36 262	-52 303	-144,23
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	66 399	70 433	-4 034	-5,73
164100 EMPRUNTS / ETBS DE CREDIT	57 249	70 406	-13 158	-18,69
511200 VALEURS A L'ENCAISSEMENT	27	27		
512100 CAISSE EPARGNE	9 123		9 123	
Emprunts et dettes financières divers (3)	72 628	50 333	22 295	44,29
451100 JOCOSY	45 071	39 608	5 463	13,79
451200 BARPLASS		709	-709	-100,00
451300 DASAUTO	27 557	10 016	17 541	175,13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 592	40 620	22 972	56,55
401 FOURNISSEURS	62 913	21 008	41 906	199,48
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	679	19 612	-18 934	-96,54
Dettes fiscales et sociales	17 786	14 879	2 907	19,54
421 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES		2 262	-2 262	-100,00
428200 DETTES PROV. / CONGES PAYES	2 738	2 251	487	21,63
431000 SECURITE SOCIALE	3 689	896	2 793	311,84
437020 MUTUELLE IRPP AUTO	1 127	1 320	-192	-14,58
437100 MUTUELLE OCIAINE	331	90	241	268,42
438000 TAXES D'APPRENTISSAGE	3 991	35	3 956	11 450,48
438200 CHARG.SOC. / CONGES A PAYER	475	428	47	11,09
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	50	40	10	24,26
445510 TVA A DECAISSER	4 841	6 672	-1 831	-27,44
445710 TVA COLLECTEE		616	-616	-100,00
448630 FORMATIONS CONTINUES	545	271	274	101,08
Comptes de régularisation				
TOTAL DETTES	220 406	176 265	44 140	25,04
TOTAL PASSIF GENERAL	131 840	140 003	-8 163	-5,83

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

TESTEAUTO

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises		755	-755	-100,00
707000 VENTES DE MARCHANDISES		755	-755	-100,00
Production vendue - services	223 015	234 784	-11 769	-5,01
706100 PRESTATIONS DE SERVICES	223 015	234 784	-11 769	-5,01
Chiffre d'affaires net	223 015	235 539	-12 524	-5,32
Subventions d'exploitation	2 000	1 537	463	30,10
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	2 000	1 537	463	30,10
Autres produits	12	7	5	78,25
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	12	7	5	78,25
Total des produits d'exploitation (1)	225 027	237 084	-12 056	-5,09
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	2 537	8 769	-6 232	-71,07
607100 ACHATS DE MARCHANDISES	2 537	8 769	-6 232	-71,07
Achats de matières premières et autres approvisionnements	95 416	80 418	14 998	18,65
602200 ACHATS FOURN. CONSOMMABLES	57	389	-332	-85,43
602300 ACHATS STOCKES AUT. APPRO.	95 359	80 029	15 330	19,16
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	-9 932	-23 977	14 046	58,58
603100 VAR. STOCKS MAT. 1ERE, FOURN	-9 932	-23 977	14 046	58,58
Autres achats et charges externes (3)	78 205	109 827	-31 622	-28,79
606100 TOTALENERGIES	858	3 533	-2 675	-75,71
606140 CARBURANT	-689	826	-1 515	-183,34
606300 ACH. NON STOCK. MAT. & FOURN	-1 220	5 966	-7 186	-120,44
606400 ACH. NON STOCK. MAT. & FOURN	136	445	-309	-69,43
613100 LOCATIONS	4 528	880	3 648	414,60
613210 LOYERS GESTIMMO	42 386	49 893	-7 508	-15,05
613300 LOCATIONS ECO BAC	214	200	14	7,21
613500 LOCATIONS MOBILIERES	-628	1 027	-1 655	-161,16
614000 CHARGES LOCAT. COPROPRIETE	6 610	3 230	3 380	104,63
615100 ENTRETIEN ET REPARATIONS	705	2 986	-2 281	-76,39
615200 LOGICIEL AUTODATA	600	600		
616100 ASSURANCE AXA	5 594	5 294	300	5,66
616200 ASSURANCE PRET 81K		1 133	-1 133	-100,00
622610 HONORAIRES AVOCATS	-1 200	6 200	-7 400	-119,35
622620 HONORAIRES MFA EC	6 686	7 927	-1 241	-15,66
622800 REMUNERAT. INTERMED. HONOR	150	1 506	-1 356	-90,04
623100 PUB. PUBLIC. REL. PUBLIQUES	9 467	15 179	-5 712	-37,63
625700 DEPLA. MISSIONS RECEPTIONS	-80	104	-185	-177,02
626100 FRAIS TELECOM.	561	729	-168	-23,00
626200 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	60	70	-10	-13,79
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	2 055	638	1 417	221,94

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

TESTEAUTO

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
627100 COMMISSIONS CB	1 410	1 459	-49	-3,34
Impôts, taxes et versements assimilés	6 228	6 243	-15	-0,24
631200 TAXES D'APPRENTISSAGE	373	261	112	42,84
633300 FORMATION CONTINUE	575	702	-126	-18,02
635120 TAXES FONCIERES	5 280	5 280		
Salaire et traitements	66 103	59 118	6 985	11,82
641100 REMUNERATION PERSONNEL	60 527	54 947	5 580	10,16
641200 CONGES PAYES	2 618	1 905	713	37,45
641210 PROVISION CONGES PAYES	487	2 251	-1 764	-78,37
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 471	15	2 456	16 394,93
Charges sociales I	14 085	11 492	2 593	22,56
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	6 744	4 709	2 035	43,21
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 679	2 641	37	1,41
645300 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	1 808	1 325	484	36,52
645400 COTISATION AUX ASSEDI	2 806	2 388	417	17,48
645500 CHARGES S.SUR CONGES PAYES	47	428	-380	-88,91
DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	6 667	7 852	-1 185	-15,09
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	6 667	7 852	-1 185	-15,09
Autres charges	18 022	28 190	-10 168	-36,07
651000 REDEVANCES/CONCESSIONS,..	3 096	14 369	-11 273	-78,45
651100 ROYALTIES MIDAS	6 841	10 547	-3 706	-35,14
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	-3 253	3 274	-6 527	-199,35
658100 CHARGES NON DEDUCTIBLE	11 337		11 337	
Total des charges d'exploitations II (2)	277 330	287 932	-10 601	-3,68
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-52 303	-50 848	-1 455	-2,86
Opérations en commun				
Produits Financiers				
Total des produits financiers (V)				
Charges Financières				
Intérêts et charges assimilées (6)		415	-415	-100,00
661000 CHARGES D'INTERETS		415	-415	-100,00
Total des charges financières (VI)		415	-415	-100,00
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)		-415	415	100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-52 303	-51 262	-1 041	-2,03
Produits Exceptionnels				
Total des produits Exceptionnels VI				

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

TESTEAUTO

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Charges Exceptionnelles				
Total des charges exceptionnelles VII				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)				
TOTAL DES PRODUITS	225 027	237 084	-12 056	-5,09
TOTAL DES CHARGES	277 330	288 346	-11 016	-3,82
BENEFICE OU PERTE	-52 303	-51 262	-1 041	-2,03

IMMOBILISATIONS

Immobilisation - Amortissement

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

Intitulé	Fourni	Px d'achat	Dotation exercice	Amort. antérieur	Total amort.	Valeur résiduelle	Dot. fiscale exercice	Amort. fiscal antérieur	Total amort. fiscal	Amort. dérogatoire	Date d'achat	Durée éco.	Date de cession	Px cession
Nocompte : 206000 DROIT AU BAIL														
DROIT DE FRANCISE MIDAS		12 500,00	0,00	0,00	0,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	09/01/2023	0		0,00
Total *		12 500,00		0,00		12 500,00		0,00	0,00					0,00
Nocompte : 207000 FONDS COMMERCIAL														
FOND COMMERCIAL		10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30/10/2022	0		0,00
Total *		10 000,00		0,00		10 000,00		0,00	0,00					0,00
Nocompte : 215400 MATERIEL INDUSTRIEL														
MATERIEL		40 000,00	6 666,67	7 851,85	14 518,52	25 481,48	6 666,67	7 851,85	14 518,52		27/10/2022	72		0,00
Total *		40 000,00	6 666,67	7 851,85	14 518,52	25 481,48	6 666,67	7 851,85	14 518,52					0,00
Nocompte : 275100 DEPOTS CAUTIONNEA.VERSES														
Dépôt de garantie		9 848,70	0,00	0,00	0,00	9 848,70	0,00	0,00	0,00	0,00	08/11/2022	0		0,00
GESTIMMO OCT DEPOT DE CAU	0	391,08	0,00	0,00	0,00	391,08	0,00	0,00	0,00	0,00	01/10/2024	0		0,00
Total *		10 239,78		0,00		10 239,78		0,00	0,00					0,00
* Prix d'achat et total amort. hors cession.														
		72 739,78	6 666,67	7 851,85	14 518,52	58 271,26	6 666,67	7 851,85	14 518,52					0,00

Nombre de lignes : 5

DOSSIER DE GESTION

- SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION -

TESTEAUTO

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

	31/12/2024 (12 Mois)		31/12/2023 (12 Mois)		Variation	
		%		%	Var N/N-1	%
Ventes de marchandises et de services			755		-755	-100,00
-Coût d'achat des marchandises vendues	2 537		8 769	1 161,00	-6 232	-71,00
Marge commerciale	-2 537		-8 014	-1 061,00	5 477	68,00
Production vendue	223 015	100,00	234 784	100,00	-11 769	-5,00
+Production immobilisée						
+ ou - Production stockée						
= Production de l'exercice	223 015	100,00	234 784	100,00	-11 769	-5,00
-Achats stockés	85 484	38,00	56 441	24,00	29 043	51,00
-Achats d'études et prestations de services						
-Achats de matériel, équipements et travaux						
Marge brute de production	137 531	62,00	178 343	76,00	-40 812	-23,00
Chiffre d'affaires	223 015	100,00	235 539	100,00	-12 524	-5,00
Marge Brute Globale	134 994	61,00	170 330	72,00	-35 335	-21,00
-Autres achats et charges externes	78 205	35,00	109 827	47,00	-31 622	-29,00
Valeur ajoutée (VA)	56 789	25,00	60 502	26,00	-3 713	-6,00
+Subventions d'exploitation	2 000	1,00	1 537	1,00	463	30,00
-Charges du personnel (Salaires & cotisations...)	80 188	36,00	70 609	30,00	9 578	14,00
-Impôts, taxes et versements assimilés	6 228	3,00	6 243	3,00	-15	
Excédent brut d'exploitation (EBE)	-27 627	-12,00	-14 812	-6,00	-12 814	-87,00
+Autres produits d'exploitation	12		7		5	78,00
-Autres charges d'exploitation	18 022	8,00	28 190	12,00	-10 168	-36,00
+Reprises sur amortissements et provisions d'...						
+Transferts de charges d'exploitation						
-Dotations aux amortissements et provisions d'...	6 667	3,00	7 852	3,00	-1 185	-15,00
Résultat d'exploitation	-52 303	-23,00	-50 848	-22,00	-1 455	-3,00
Produits financiers						
-Charges financières			415		-415	-100,00
Résultat financier			-415		415	100,00
+/- Quote-parts sur opérations faites en comm...						
Résultat courant avant impôts (RCAI)	-52 303	-23,00	-51 262	-22,00	-1 041	-2,00
Produits exceptionnels						
-Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
-Impôt sur les bénéfices (impôt sur les socié...)						
-Participation salariale						
Résultat net de l'exercice	-52 303	-23,00	-51 262	-22,00	-1 041	-2,00

- EBE -

TESTEAUTO

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

Excédent Brut d'Exploitation

<i>Poste</i>	31/12/2024	31/12/2023
Ventes	223 015	235 539
<i>Produits D'exploitation encaissés ou encaissables</i> + Production Stockée	0	0
+ Production Immobilisée	0	0
+ Subvention Exploitation	2 000	1 537
<i>Charges d'exploitation décaissées ou décaissables</i> - Achats	97 039	99 958
- Variation de Stocks	-9 932	-23 977
- Autres Charges	79 119	99 057
- Impôts et Taxes	6 228	6 243
- Charges de Personnel	80 188	70 609
EBE	-27 627	-14 812

ANNEXE COMPTABLE

TESTEAUTO

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 131 840€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -52 303€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement n° 2023-08 du 22 novembre 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

Les règles ont été appliquées 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, 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.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT :**ACTIF****Immobilisations :**

- Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Valeur brute fin exercice
Autres immobilisations incorporelles	22 500	22 500
Total Immobilisations Incorporelles (I)	22 500	22 500

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Valeur brute fin exercice
Installations techniques, matériel et outillage industriels	40 000	40 000
Total Immobilisations Corporelles (II)	40 000	40 000

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Acquisitions	Valeur brute fin exercice
Prêts et autres immobilisations financières	9 849	391	10 240
Total Immobilisations Financières (III)	9 849	391	10 240
TOTAUX (I+II+III)	72 349	391	72 740

- Amortissements :

Amortissements	Début exercice	+ Amortissement	Fin exercice
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	7 852	6 667	14 519
Total Amortissement. Corporelles (Total II)	7 852	6 667	14 519
TOTAUX	7 852	6 667	14 519

- Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

- Amortissements dérogatoires :

Compte tenu de l'entrée en vigueur au 01/01/2005 des règlements CRC 2002-10 et 2004-6, figurent désormais en amortissements dérogatoires les amortissements suivants :

- Amortissements dérogatoires résultant de la durée : Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés selon la durée d'usage (durée fiscale) et les amortissements calculés selon la durée réelle d'utilisation.
- Amortissements dérogatoires résultant de la base d'amortissement : Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés sur le coût d'entrée en immobilisations et les amortissements calculés sur cette même valeur, diminuée de la valeur résiduelle.
- Amortissements dérogatoires résultant de la méthode d'amortissement : Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés selon le mode dégressif et les amortissements calculés selon le mode linéaire, considéré comme mode économique. La provision pour amortissements dérogatoires s'élève à euros au 31/12/2024.

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode (FIFO / CUMP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Stocks	Valeur brute	Valeur nette
Matières premières	33 909	33 909
Produits Finis	-	-
Marchandises	-	-
En-cours Biens	-	-
En-cours Services	-	-
TOTAUX	33 909	33 909

État des Créances :

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

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus
Autres immobilisations financières		10 240	-
Autres créances clients		301	301
Personnel et comptes rattachés		9	9
État et collectivités Publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	7 438	7 438
Groupe et associés		26 746	26 746
Débiteurs divers		5 217	5 217
TOTAUX		49 950	39 710

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N-1
Banques	-	2 230
TOTAL	-	2 230

PASSIF**Capitaux propres :**

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	15 000	1,00
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	15 000	1,00

Libellé	Solde ouverture	Solde clôture
Capital Social	15 000	15 000
Réserve légale	-	-
Réserves statutaires, contractuelles	-	-
Réserves réglementées	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	-	-51 262
Résultat de l'exercice	-51 262	-52 303

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

État des dettes	Montant Brut	A 1 an au plus
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	9 150	9 150
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	57 249	57 249
Fournisseurs et comptes rattachés	63 592	63 592
Personnel et comptes rattachés	2 738	2 738
Sécurité sociale et autres organismes	9 613	9 613
T.V.A	4 841	4 841
Autres impôts et taxes	595	595
Groupe et associés	72 628	72 628
TOTAUX	220 406	220 406

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	2 738
	Charges sociales	475
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	679
	Autres charges fiscales	545
TOTAL		4 437

COMPTE DE RÉSULTAT**Chiffre d'affaires :**

	CA HT France	CA HT Total
Marchandises		
Productions de services	223 015	223 015
Chiffre d'affaires total	223 015	223 015

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	-52 303			
Résultat Exceptionnel	-			
TOTAUX	-52 303			

TESTEAUTO

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

•

!

•

!

•