RCS : ST ETIENNE
Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST ETIENNE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00671
Numéro SIREN : 389 517 095
Nom ou dénomination : ABEYOR

Ce dépôt a été enregistré le 01/06/2022 sous le numéro de dépôt B2022/005237

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2020

Désignation de l'entreprise : ABEYOR — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 10 Rue de la Liberté 42800 RIVE DE GIER — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 8 9 5 1 7 0 9 5 0 0 0 4 5 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2		Exercice N clos le 30092021 Net 3	N-1 30092020 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	793	AG	793		
	Fonds commercial (1)	AH		AI			49
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	20 493	AS	19 161	1 331	1 731
	Autres immobilisations corporelles	AT	27 605	AU	25 057	2 548	2 591
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	1 202	BI		1 202	1 185
	TOTAL (II)	BJ	50 093	BK	45 011	5 082	5 556
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP	21 052	BQ		21 052	
	Produits intermédiaires et finis	BR	345 560	BS	13 842	331 718	260 796
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	163	BW		163	930
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	191 104	BY	56 134	134 970	68 550
	Autres créances (3)	BZ	44 475	CA		44 475	24 717
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	226 193	CG		226 193	265 701
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	5 842	CI		5 842	3 733
	TOTAL (III)	CJ	834 390	CK	69 976	764 415	624 427
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	884 484	IA	114 987	769 496	629 983

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 0 | (3) Part à plus d'un an : CR 59 570

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans l'annexe n° 2032

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : ABEYOR — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 80 000)	DA	80 000	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	8 000	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	4 602	4 602
	Report à nouveau	DH	(16 385)	(24 440)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	23 726	8 055
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	99 943	76 217
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	19 600	16 300
	Provisions pour charges	DQ	12 260	10 590
	TOTAL (III)	DR	31 860	26 890
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	243 562	299 969
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	35 153	11 419
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	276 042	155 387
	Dettes fiscales et sociales	DY	73 285	59 386
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	9 652	716
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	637 694	526 877
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	769 496	629 983

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	639 593	526 877
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cerfa Group

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 769 496.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 805 692.70 Euros et dégageant un bénéfice de 23 726.28 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	3 842		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	21 033		
Installations générales agencements aménagements divers	5 717		
Matériel de transport	7 491		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 780		1 600
TOTAL	59 021		1 600
Prêts, autres immobilisations financières	1 185		18
TOTAL	1 185		18
TOTAL GENERAL	64 047		1 618

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		3 049	793	793
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		540	20 493	20 493
Installations générales agencements aménagements divers			5 717	5 717
Matériel de transport		2 370	5 120	5 120
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		9 613	16 767	16 767
TOTAL		12 523	48 098	48 098
Prêts, autres immobilisations financières			1 202	1 202
TOTAL			1 202	1 202
TOTAL GENERAL		15 572	50 093	50 093

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	793			793
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	19 301	400	540	19 161
Installations générales agencements aménagements divers	5 717			5 717
Matériel de transport	5 574	1 250	2 370	4 454
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 106	393	9 613	14 886
TOTAL	54 699	2 043	12 523	44 218
TOTAL GENERAL	55 492	2 043	12 523	45 011

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	400				
Matériel de transport	1 250				
Matériel de bureau informatique mobilier	393				
TOTAL	2 043				
TOTAL GENERAL	2 043				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Garanties données aux clients	16 300	3 300			19 600
Pensions et obligations similaires	10 590	1 670			12 260
TOTAL	26 890	4 970			31 860

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	3 000		3 000		
Sur stocks et en cours	13 842				13 842
Sur comptes clients	35 270	20 864			56 134
TOTAL	52 112	20 864	3 000		69 976
TOTAL GENERAL	79 002	25 834	3 000		101 836
Dont dotations et reprises d'exploitation		25 834	3 000		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 202	0	1 202
Clients douteux ou litigieux	59 570	0	59 570
Autres créances clients	131 534	131 534	
Taxe sur la valeur ajoutée	44 144	44 144	
Débiteurs divers	2 394	2 394	
Charges constatées d'avance	5 842	5 842	
TOTAL	244 687	183 915	60 772

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	277 941	277 941		
Personnel et comptes rattachés	16 204	16 204		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 945	53 945		
Taxe sur la valeur ajoutée	111	111		
Autres impôts taxes et assimilés	3 024	3 024		
Groupe et associés	243 562	243 562		
Autres dettes	9 652	9 652		
TOTAL	604 440	604 440		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
SAS FIMANUT	20.0000	4 000			4 000

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	2 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire et dégressif	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	2 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	4 ans

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

(PCG Art. 420-7 et 420-8)

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 678
Dettes fiscales et sociales	15 438
Autres dettes	6 000
Total	57 115

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 842
Total	5 842

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés : Clause de retour à meilleure fortune sur abandon de créance 09.2010	80 521	80 521
Total (1)		80 521
(1) Dont concernant les autres entreprises liées		80 521

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice pour 1 670 €.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	1 557
45 à 54 ans	11 à 20 ans	10 700
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		12 257

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Hypothèses de calculs retenues

- Durée de cotisation : 42 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		12 260	12 260

ABEYOR

Société par actions simplifiée au capital de 80.000 euros
Siège social : 10 rue de la Liberté – ZI de Combeplaine, 42800 RIVE DE GIER
389 517 095 RCS SAINT ETIENNE

DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 21 FEVRIER 2022

Décision d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2021

DEUXIEME DECISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 23.726,28 euros en totalité au compte « report à nouveau ».

Il est précisé que la réserve légale est d'ores et déjà dotée à plein.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme

La Présidente, FIMANUT,
Elle-même représentée par son Président,
Monsieur Dominique TULIPE



Petite entreprise ayant un commissaire aux comptes
Demande de confidentialité du compte de résultat

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : ABEYOR

Forme juridique : société par actions simplifiée

Numéro unique d'identification - (Siren) : 389 517 095 RCS SAINT ETIENNE

Représentée par : Monsieur Dominique TULIPE, Président

☒ agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☐ étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021 :

☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Signature

