RCS : AIX EN PROVENCE
Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de AIX EN PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 00230
Numéro SIREN : 892 152 190
Nom ou dénomination : ABC GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 19/08/2022 sous le numéro de dépôt 9075

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021			
		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				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	4 698	947	3 751	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	8 700		8 700	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	5 000		5 000	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**18 398**	**947**	**17 451**	
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	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	104 000		104 000	
	Autres créances	4 805		4 805	
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	9 517		9 517	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	**118 322**		**118 322**	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**136 720**	**947**	**135 773**	

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Certifié conforme

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**(11 234)**	
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(1 234)**	
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 396	
	Dettes fiscales et sociales	94 535	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	24 075	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**137 007**	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**135 773**	

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(11 233,85)	0,00
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	137 007	
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2021**

		France	Exportation	13 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	283 091		283 091	
	Montant net du chiffre d'affaires	**283 091**		**283 091**	
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			2	
	Total des produits d'exploitation (1)			**283 093**	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			141 137	
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 216	
	Salaires et traitements			116 244	
	Charges sociales du personnel			36 578	
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			947	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			6	
	Total des charges d'exploitation (2)			**296 127**	
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(13 034)**	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021	
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(13 034)**	
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER		
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(13 034)**	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	 (1 800)	
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**283 093** **294 327**	
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(11 234)**	

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **135 773** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **283 093** euros
  - un total charges de **294 327** euros

  - dégage un résultat de **-11 234** euros

L'exercice considéré :
- débute le **11/12/2020**
- finit le **31/12/2021**
- et a une durée de **13** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS ABC GROUPE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes présentés constituent un premier exercice d'activité de 13 mois.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le **31/12/2021** ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC n°2014-03, et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	104 000	104 000	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 800	1 800	
Taxes sur la valeur ajoutée	3 005	3 005	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	**108 805**	**108 805**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	18 396	18 396		
Personnel et comptes rattachés	37 159	37 159		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 256	18 256		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	36 821	36 821		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 299	2 299		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	24 075	24 075		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**137 007**	**137 007**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021
Total des Charges à payer		**27 578**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 200**
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	*1 200*	
Dettes fiscales et sociales		**26 378**
PROVISION CONGES A PAYER	*19 018*	
ORG. SOCIAUX CHARGES CP	*6 144*	
ETAT CHARGES A PAYER	*1 216*	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social				10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice				(11 234)	(11 234)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL				**(1 234)**	**(1 234)**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (1 234)

Capital social

Etat exprimé en **euros**

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice	100,00	100,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**100,00**	**100,0000**	**10 000,00**

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2021	Interne	Externe
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés	6	
	Ouvriers		
	TOTAL	7	

ABC GROUPE
SAS AU CAPITAL DE 10.000 €
SIEGE SOCIAL 2 RUE JEAN ANDREANI
13090 AIX-EN-PROVENCE
RCS AIX EN PROVENCE 892 152 190

EXTRAIT DU
PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 26/07/22

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/20221

Affectation du résultat

Résolution 2 - AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (-) 11.234 € de la manière suivante :

- ✓ *Perte de l'exercice : (-) 11.234 €*
- ✓ *Affectation :*
  - o *Imputation sur le poste « autres réserves » : (-) 11.234 €*

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, s'agissant du premier exercice los, l'assemblée prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre d'exercices précédents.

Cette résolution est Adoptée

Voix pour	*75*
Voix contre	*25*
Abstentions	*0*

Certifié conforme

Le Président

A. Goulet .....