RCS : ANNECY
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00191
Numéro SIREN : 390 613 990
Nom ou dénomination : ABC ISOLATION

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/016533

BBM & ASSOCIÉS

Vous accompagner durablement.

Conseil I Expertise I Audit

COMPTES ANNUELS

Au 31/12/2021

SAS ABC ISOLATION

4 rue Gustave Eiffel

74600 SEYNOD

POUR COPIE
CERTIFIEE CONFORME

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/12/2021 Brut	31/12/2021 Amort. et Dépréc.	31/12/2021 Net	31/12/2020 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	1 899	1 899		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	9 769	9 767	1	1
Autres immobilisations corporelles	111 971	86 132	25 839	23 218
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 457		6 457	6 457
TOTAL (II)	**130 096**	**97 798**	**32 298**	**29 677**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	5 136		5 136	4 620
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	179 506		179 506	152 541
Autres créances	5 817		5 817	20 872
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	363 350		363 350	213 984
Charges constatées d'avance				385
TOTAL (III)	**553 808**		**553 808**	**392 402**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**683 904**	**97 798**	**586 106**	**422 079**
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			6 457	6 457
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	56 730	56 730
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 673	5 673
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	47 168	107 069
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**32 301**	**20 099**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**141 872**	**189 571**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	14 399	14 399
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	**14 399**	**14 399**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	225 317	24 385
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 181	7 466
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 054	109 067
	Dettes fiscales et sociales	69 574	54 246
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	30 709	22 947
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**429 835**	**218 109**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**586 106**	**422 079**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	32 300,91	20 098,70
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	413 441	205 679
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun évènement particulier n'est survenu pendant l'exercice clos le 31/12/2021.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun évènement particulier n'est survenu après l'exercice clos le 31/12/2021.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 ont été élaborés et présentés en application du règlement ANC n°2014-03 et des réglements ANC 2015-06 et 2016-07.

Les conventions 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.

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 ayant une importance significative. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur prix d'achat ou de production. Elles ne font l'objet d'aucune réévaluation.

Les durées d'amortissement les plus généralement reteneus sont les suivantes.
Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieur à la valeur nette vomptanle.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur prix d'achat ou de production. Elles ne font l'objet d'aucune réévaluation.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité estimée. Les valeurs résiduelles ne sont pas prises en compte, leur impact étant non significatif. Les durées d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- Matériel et outillage : de 3 à 5 ans
- Installations générales, agencements, aménagements divers : de 5 à 10 ans
- Matériel de transport : 1à 5 ans
- Matériel informatique, mobilier, matériel de bureau : de 3 à 10 ans

Stock

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti (FIFO) ».

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat hors taxes, incluant les frais d'approche, et frais accessoires.

Créances

Les créances clients sont constatées lors du transfert de propriété et à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire de ces créances présente un risque quant à sa recouvrabilité.

Provisions pour risques et charges

La société comptabilise des provisions dès lors qu'il existe des obligations actuelles, juridiques ou implicites, résultant d'événements antérieurs, qu'il est probable que des sorties de ressources représentatives d'avantages économiques seront nécessaires pour éteindre les obligations, et que le montant de ces sorties de ressources peut être estimé de manière fiable.

La société évalue les provisions sur la base des faits et des circonstances relatifs aux obligations actuelles à la date de clôture, en fonction de son expérience en la matière et au mieux de ses connaissances, après consultation éventuelle des avocats et conseillers juridiques de la société à la date d'arrêté des comptes.

La société constate des provisions relatives à des litiges (commerciaux, sociaux...) pour lesquels une sortie de ressources est probable et dès lors que le montant de ces sorties de ressources peut être estimé de manière fiable.

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.

Impôt sur les résultats

La société est assujettie au régime de droit commun en termes d'impôt sur les sociétés.

La rubrique « charge d'impôt » inclut l'impôt exigible au titre de la période après déduction des éventuels crédits d'impôt.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Impôt exigible

L'impôt exigible est déterminé sur la base du résultat fiscal de la période, qui peut différer du résultat comptable suite aux réintégrations et déductions de certains produits et charges selon les positions fiscales en vigueur, et en retenant le taux d'impôt voté à la date d'établissement des informations financières.

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 899					1 899
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 899**					**1 899**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 769					9 769
	Instal., agencement, aménagement divers	36 621					36 621
	Matériel de transport	49 866		18 250		175	67 941
	Matériel de bureau, mobilier	7 409					7 409
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**103 665**		**18 250**		**175**	**121 740**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	6 457					6 457
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**6 457**					**6 457**
	TOTAL	**112 022**		**18 250**		**175**	**130 096**

Amortissements

	Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 899			1 899
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 899**			**1 899**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 767			9 767
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	36 414	191		36 606
	Matériel de transport	26 859	15 434	175	42 118
	Matériel de bureau, mobilier	7 406	3		7 409
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**80 446**	**15 629**	**175**	**95 899**
	TOTAL	**82 345**	**15 629**	**175**	**97 798**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 Agenct 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							

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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 457	6 457	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	179 506	179 506	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 669	5 669	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	148	148	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**191 780**	**191 780**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	225 317	208 923	16 394	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	96 054	96 054		
	Personnel et comptes rattachés	8 495	8 495		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 549	17 549		
	Impôts sur les bénéfices	3 103	3 103		
	Taxes sur la valeur ajoutée	34 525	34 525		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 902	5 902		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	8 181	8 181		
	Autres dettes	30 709	30 709		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**429 835**	**413 441**	**16 394**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 787
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	2 500,00	22,6920	56 730,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**2 500,00**	**22,6920**	**56 730,00**

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
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	14 399			14 399
	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	**14 399**			**14 399**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**14 399**			**14 399**
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.

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2021
Total des Charges à payer		**14 639**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**3 917**
Fres factures non parve	*3 917*	
Dettes fiscales et sociales		**5 615**
Etat charges a payer	*5 615*	
Autres dettes		**5 107**
Cap	*5 107*	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**	31/12/2021	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE					**40 662**	**40 662**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				31 278	31 278
	Redevances Exercice				3 998	3 998
	TOTAL				**35 277**	**35 277**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				3 999	3 999
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**3 999**	**3 999**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				207	207
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				**207**	**207**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		4 205	
		4 205	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Dette actuariale : 13915			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**4 205**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

ABC ISOLATION

Société par actions simplifiée au capital de 56 730 euros
Siège social : 4 Rue Gustave Eiffel, ZI Les Césardes, Seynod, 74960 ANNECY
390 613 990 RCS ANNECY

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 32 300,91 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	32 300,91 euros
Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte "autres réserves"	+ 7 699,09 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	40 000,00 euros

A titre de dividende global à l'associée unique
Soit un montant de 21,86 euros par action

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 40 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE CLOS LE	DIVIDENDE GLOBAL	MONTANT BRUT PAR ACTION
31 décembre 2020	80 000 euros	43,72 euros
31 décembre 2019	80 000 euros	43,72 euros
31 décembre 2018	80 000 euros	43,72 euros

Certifié conforme
La Présidente