

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00277

Numéro SIREN : 530 773 365

Nom ou dénomination : AB DECO CONCEPT

Ce dépôt a été enregistré le 09/10/2020 sous le numéro de dépôt 9283

AB DECO CONCEPT

18 RUE HENRI DUNANT

01250 CEYZERIAT

Comptes annuels au 31/12/2019

Siret : 53077336500016

Code APE : 4331Z

Certifié conforme

A 747 B



Désignation de l'entreprise **AB DECO CONCEPT**

Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise **18 RUE HENRI DUNANT 01250 CEYZERIAT**

SIRET

5 3 0 7 7 3 3 6 5 0 0 0 1 6

Durée de l'exercice en nombre de mois* **1 2**

Durée de l'exercice précédent* **1 2**

						Exercice N clos le					
						3 1 1 2 2 0 1 9					
ACTIF				Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3			
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial*		010		012					
		Autres*		014	2 666	016	1 187	1 479			
	Immobilisations corporelles*		028	31 460	030	19 565	11 895				
	Immobilisations financières* (1)		040	60	042		60				
	Total I (5)		044	34 186	048	20 752	13 435				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*		050	537	052		537			
		Marchandises*		060		062					
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066						
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*		068	67 413	070		67 413			
		Autres* (3)		072	6 780	074		6 780			
	Valeurs mobilières de placement		080		082						
	Disponibilités		084	124 394	086		124 394				
	Charges constatées d'avance*		092	189	094		189				
	Total II		096	199 312	098		199 312				
	Total général (I + II)		110	233 499	112	20 752	212 747				
PASSIF								Exercice N		NET	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*					120	1 000				
	Écarts de réévaluation					124					
	Réserve légale					126	100				
	Réserves réglementées*					130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*					131		132	131 724		
	Report à nouveau					134					
	Résultat de l'exercice					136	17 219				
	Provisions réglementées					140					
	Total I					142	150 044				
Provisions pour risques et charges					Total II	154					
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées					156	42				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					164					
	Fournisseurs et comptes rattachés*					166	12 153				
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :					169	16 505	172	50 508		
	Produits constatés d'avance					174					
Total III					176	62 703					
Total général (I + II + III)						180	212 747				
REVENUS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195					
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197	(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	2 340				
	(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184					

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise AB DECO CONCEPT		Néant ☐ *	
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Formulaire déposé au titre de l'IR 018	
				Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 1 9	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			209	210
	{	Biens	dont export et livraisons	215	214
		Services*	intracommunautaires	217	218
		Production vendue			
	Production stockée* (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				274 770
	Production immobilisée*				(52 863)
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation reçues				224
	Autres produits				226
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)				964
	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)				232
	Variation de stocks (marchandises)*				234
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)				236
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				28 762
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)				(28)
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243 644)				57 247
	Rémunérations du personnel*				1 935
Charges sociales (cf. renvoi 380)				76 139	
Dotations aux amortissements*				31 786	
Dotations aux provisions				6 307	
Autres charges	{	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger*	259		262
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260		13
	Total des charges d'exploitation (II)				202 160
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					264 20 711
Produits financiers (III) 280			Charges financières (V)		270 194
Produits exceptionnels (IV)					294
Charges exceptionnelles (VI) {			dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) 347		290 259
			dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) 348		
Impôt sur les bénéfices * (VII)					306 3 039
2 - BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)					310 17 219
B - RÉSULTAT FISCAL			Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312 17 219
Régime d'imposition	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316	3 039
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318	
	Provisions non déductibles*			322	
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cis d'associés 247	écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM*	248	330	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option (Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) 249		251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999	
Dédutions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			997	
	Entreprises nouvelles (44. sexies) 986	ZFU-TE (44. octies et octies A) 987		342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies) 981	JEI (44. sexies A) 989			
	ZRD (44. terdecies) 127	ZRR (44. quindécies) 138			
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies) 991	Pôles de compétitivité hors CICE (art. 44. undécies) 990			
	ZFANG (44. quaterdecies) 345	Investissements outre-mer 344			
	BUD (44. sexdecies) 992	Zone de développement prioritaire (44. septdecies) 993			
	Créance due au report en arrière du déficit			346	
	Dédution exceptionnelle (Art. 39 decies)			655	
	Dédution exceptionnelle (Art. 39 decies A)			643	
Droit divers	Dédution exceptionnelle (Art. 39 decies B)			645	
	Dédution exceptionnelle (Art. 39 decies C)			647	
	Dédution exceptionnelle (Art. 39 decies D)			648	
	Dédution exceptionnelle simulateur de conduite			641	
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				352 20 258	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière*			356	
	Déficits antérieurs reportables * dont imputés sur le résultat :			360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				370 20 258	

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Règles et méthodes comptables

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 ;
- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue ;
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ». Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production en éliminant le coût de la sous activité.

Changements de méthode

Pour la première application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, l'entreprise a opté pour un traitement prospectif. Cette option n'a pas entraîné un impact sur les capitaux propres d'ouverture.

Par exception, la société a retenu les durées d'usage (au lieu des durées réelles d'utilisations) pour l'amortissement des immobilisations non décomposables.

Cette mesure d'exception a été prévue pour les PME qui ne dépassent pas, à la clôture de l'exercice, deux des trois critères fixés par le décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 (article 8 modifié par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005, PCG article 322-4-5, al.2 introduit par le règlement 05-09 du CRC du 3 novembre 2005, arrêté du 26 décembre 2005, JO du 3 janvier 2006) :

- Total du bilan inférieur ou égal à 3 650 000 € ;
- Chiffre d'affaires inférieur ou égal à 7 300 000 € ;
- Nombre moyen de salariés permanents employés au cours de l'exercice inférieur ou égal à 50.

Note 31 - Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Fonds Commercial				
- Autres immobilisations incorporelles	992	1 675		2 666
Total	992	1 675		2 666
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 033		2 400	7 633
- Autres instal, agencements, aménagements divers				
- Matériel de transport	22 052			22 052
- Autres immobilisations corporelles	1 109	666		1 774
Total	33 194	666	2 400	31 460
<u>Immobilisations financières</u>				
Immobilisations financières	60			60
Total	60			60
Total général	34 246	2 340	2 400	34 186

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Immobilisations incorporelles	91	1 096		1 187
Total	91	1 096		1 187
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 294	480	2 141	7 633
- Autres instal, agencements, aménagements divers				
- Matériel de transport	7 167	4 410		11 578
- Autres immobilisations corporelles	34	320		354
Total	16 495	5 211	2 141	19 565
Total général	16 586	6 307	2 141	20 752

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 992	+ 91	+ 901
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 1 675		+ 1 675
Dotations de l'exercice		+ 1 096	- 1 096
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 2 666	= 1 187	= 1 479



Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 33 194	+ 16 495	+ 16 699
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 666		+ 666
Dotation de l'exercice		+ 5 211	- 5 211
Cessions ou mises hors service	- 2 400	- 2 141	- 259
Valeur en fin d'exercice	= 31 460	= 19 565	= 11 895

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 60
Acquisitions	+
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-
Valeur en fin d'exercice	= 60

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	60
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	60

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Concessions, brevets et droits similaires			
50 CLOUD CIEL STANDARD	780		
SAGE BATIGEST I7 APIBATIMENT FORMULE SERENITY	895		
Total	1 675		
Autres immobilisations corporelles			
PORTABLE ASUS S712FA-BX284T	666		
Total	666		
Total général	2 340		

Détail des cessions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Installations techniques matériel et outillages industriels			
AIRLESS	0		
Total			
Total général			

Note 32 - Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Note 34 - Créances

Les créances 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.

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CCA IMMO DE FRANCE 1T20	01/01/2020		189		
Total			189		

Note 40 - Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	100	10,00	1 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	100	10,00	1 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

**Note 43 - Dettes****Echéances des emprunts**

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	42	42		
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	42	42		
Emprunts et dettes financières divers				
Total	42	42		

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

Note 60 - Autres informations**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
FNP DSP 4T19	319
SANTE AU TRAVAIL BTP	113
FNP ORANGE 12/2019	152
Interets courus C/C AZIZ BOUKRIA	194
FRAIS BANCAIRES 12/2019	42
Total	820

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
FAE SERRANO	6 160
FAE LE PAPE BREYTON	1 369
Total	7 529



Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	60		60
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	67 413	67 413	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie) antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	250	250	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	689	689	
Impôts sur les bénéfices	561	561	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 280	5 280	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	189	189	
Totaux	74 442	74 382	60
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine	42	42		
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 153	12 153		
Personnel et comptes rattachés	469	469		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 960	12 960		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 686	10 686		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 654	1 654		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	16 505	16 505		
Autres dettes	8 235	8 235		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	62 704	62 704		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		16 311
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

CICE**Information sur le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)**Principes comptables retenus en matière de comptabilisation et de présentation du CICE :

Le principe retenu est celui du Collège de l'Autorité des Normes Comptables.

Dans sa note d'information en date du 28 février 2013, « le Collège de l'Autorité des Normes Comptables considère que, en raison de l'objectif poursuivi par le législateur de permettre la diminution des charges de personnel par le CICE, sa comptabilisation, dans les comptes individuels, au crédit d'un sous - compte dédié du compte 64 « Charges de personnel », est justifiée ».

La comptabilisation d'un produit à recevoir est également justifiée dans les clôtures annuelles décalées (ne coïncidant pas avec l'année civile).

Impact du CICE sur les états financiers :

Le CICE est de 4 % calculé par année civile assis sur les rémunérations inférieures ou égales à 2,5 SMIC versées à compter du 01/01/2013 ; le taux étant porté à 6 % à compter du 01/01/2014, à 7% à compter du 01/01/2017, à 6% à compter du 01/01/2018 et supprimé à compter du 01/01/2019.

Utilisation du CICE :

Le CICE a été strictement utilisé pour le financement de l'amélioration de la compétitivité de l'entreprise (investissement, recherche, innovation, formation, recrutement, prospection de marchés nouveaux, reconstitution du fonds de roulement).

REÇU AU GTC BOURG LE
- 5 OCT. 2020

AB DECO CONCEPT
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros
Siège social : 18, rue Henri Dunant - 01250 CEYZERIAT

530 773 365 RCS BOURG EN BRESSE

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 10 JUILLET 2020**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 17 219,45 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 17 219,45 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 148 943,94 euros.

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

Exercices	Dividendes	Eligibles à l'abattement de 40 %	Non éligibles à l'abattement de 40 %	Revenu réel
31/12/2016	40 000,00 €	40 000,00 €	/	400,00 €
31/12/2017	40 000,00 €	40 000,00 €	/	400,00 €
31/12/2018	0 €	0 €	/	0 €

Certifié conforme
Le Président
Aziz BOUKRIA

