

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 04287 Numéro SIREN : 794 755 041 Nom ou dénomination : A B C G

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2022 sous le numéro de dépôt B2022/021996

Bilan actif

Copie conforme



	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2021	Net 31/10/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	370		370	
Fonds commercial (1)	186 121		186 121	186 121
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 471	22 132	339	1 769
Autres immobilisations corporelles	83 367	41 509	41 858	26 811
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 562		8 562	8 561
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	300 891	63 641	237 250	223 263
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	526 381	45 236	481 145	314 355
Avances et acomptes versés sur commandes	8 640		8 640	8 640
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	296 398		296 398	277 256
Autres créances	25 528		25 528	35 679
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	581 561		581 561	594 616
Charges constatées d'avance (3)	7 800		7 800	11 242
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 446 308	45 236	1 401 072	1 241 788
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 747 199	108 877	1 638 322	1 465 051
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/10/2021	31/10/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	25 000	25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 500	2 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	641 072	463 024
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	173 632	178 048
Subventions d'investissement	3 669	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	845 873	668 572
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	179 057	184 406
Emprunts et dettes financières diverses (3)	486	495
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164 855	183 931
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	202 808	133 892
Dettes fiscales et sociales	136 449	197 113
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 339	
Autres dettes	93 455	96 643
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	792 449	796 479
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 638 322	1 465 051
(1) Dont à plus d'un an (a)	179 057	612 548
(1) Dont à moins d'un an (a)	448 537	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat BIC (CEG)

	du 01/11/20 au 31/10/21 12 mois	du 01/11/19 au 31/10/20 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	2 087 200,65	1 830 377,38
Production vendue	80 676,86	58 432,31
Subventions d'exploitation	35 547,15	4 232,22
Autres produits	46 846,93	47 890,99
Total	2 250 271,59	1 940 932,90
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de marchandises	1 577 745,89	1 092 214,37
Variation de stock (m/ses)	-165 187,31	-1 304,76
Achats de m.p & aut.approv.	7 128,39	15 193,14
Autres achats & charges externes	199 328,94	205 185,59
Total	1 619 015,91	1 311 288,34
MARGE SUR M/SES & MAT	631 255,68	629 644,56
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	12 233,88	7 600,82
Salaires et Traitements	270 976,40	264 480,93
Charges sociales	70 439,45	62 449,12
Amortissements et provisions	56 921,71	59 605,67
Autres charges	475,85	78,91
Total	411 047,29	394 215,45
RESULTAT D'EXPLOITATION	220 208,39	235 429,11
Produits financiers	14 598,60	9 267,19
Charges financières	81,94	469,04
Résultat financier	14 516,66	8 798,15
RESULTAT COURANT	234 725,05	244 227,26
Produits exceptionnels	216,99	
Charges exceptionnelles	498,06	3 524,40
Résultat exceptionnel	-281,07	-3 524,40
Impôts sur les bénéfices	60 812,00	62 655,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	173 631,98	178 047,86

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A B C G

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2021, dont le total est de 1 638 322 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 173 632 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2020 au 31/10/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant. En l'absence de perte de valeur du fonds il n'y a pas lieu de constater de dépréciation.

Emprunts et dettes

les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des marchandises. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Parties Liées :

pour les opérations entre société du groupe et parties liées il n'y a aucune opérations conclues à des conditions anormales

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été retenues pour leur valeur nominale

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.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Methodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	186 121			186 121
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		370		370
Immobilisations incorporelles	186 121	370		186 491
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 471			22 471
- Installations générales, agencements aménagements divers	27 272	22 806		50 078
- Matériel de transport	24 609			24 609
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 183	2 497		8 681
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	80 535	25 303		105 838
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 562			8 562
Immobilisations financières	8 562			8 562
ACTIF IMMOBILISE	275 218	25 673		300 891

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	370	25 303		25 673
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	370	25 303		25 673
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2021
Éléments achetés	186 121
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	186 121

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 702	1 430		22 132
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 412	3 382		15 794
- Matériel de transport	15 786	5 258		21 045
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 055	1 615		4 670
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	51 955	11 686		63 641
ACTIF IMMOBILISE	51 955	11 686		63 641

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 338 288 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	8 562		8 562
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	296 398	296 398	
Autres	25 528	25 528	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 800	7 800	
Total	338 288	329 726	8 562
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 25 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 627 594 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	179 057			179 057
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	202 808	202 808		
Dettes fiscales et sociales	136 449	136 449		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 339	15 339		
Autres dettes (**)	93 941	93 941		
Produits constatés d'avance				
Total	627 594	448 537		179 057
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	5 349			
(**) Dont envers les associés	486			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	12 000
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	13 127
PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	29 000
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	3 645
CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	11 600
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	4 921
Total	74 293

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	7 800		
Total	7 800		

ABCG

Société par actions simplifiée
au capital de 12 750 euros
Siège social : 27 quai Romain Rolland
69005 LYON

794 755 041 RCS LYON

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 29 AVRIL 2022

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2021

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter **le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2021 s'élevant à 173 631 euros** en totalité au compte « *autres réserves* ».

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

**Certifié conforme
Le Président**

