

RCS : LE PUY
Code greffe : 4302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00327
Numéro SIREN : 485 094 007
Nom ou dénomination : A B 2 R - AMENAGEMENTS, BUREAU D'ETUDES, RESEAUX,
ROUTES

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001345



N° 15949 * 04

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Désignation de l'entreprise : SAS AB2R		Néant ☐	
Adresse de l'entreprise : 180 AVENUE DES ESTELLES 43000 LE PUY EN VELAY			
SIRET : 4 8 5 0 9 4 0 0 7 0 0 0 2 1			
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 2 2			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
			Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ			
Capital souscrit non appelé TOTAL (I) AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
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	BI	
TOTAL (II) BJ		193 732	143 905
ACTIF CIRCULANT			
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
MARCHANDISES	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
CAPITAL SOUSCRIT ET APPELÉ, NON VERSÉ	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
DISPONIBILITÉS	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
TOTAL (III) CJ		760 937	760 937
COMPTES DE RÉGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler	(IV) CW	
	Primes de remboursement des obligations	(V) CM	
	Écarts de conversion actif*	(VI) CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		954 668	810 764
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'1 an :
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :

Désignation de l'entreprise SAS AB2R		Néant	
Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 30 000)	DA	30 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport.	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	3 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	332 416
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	162 489
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées*	DK	
		TOTAL (I)	DL
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	
	Provisions pour charges	DQ	4 000
	TOTAL (III)	DR	4 000
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligatoires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	38 464
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	40 822
	Dettes fiscales et sociales	DY	199 572
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
Autres dettes	EA		
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	278 858
	Ecart de conversion passif* (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	810 764
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	ID	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	IE	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EF	
		EG	257 473
		EH	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Annexe

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Autres informations sur les règles comptables

Traitement des actifs

Dans le cadre de l'application aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2005 des règlements CRC 2004-06 relatifs aux actifs et CRC 2002-10 et 2003-07 relatifs aux amortissements et dépréciations, il est précisé :

La dérogation applicable aux PME qui consiste à faire application des durées d'usage pour les immobilisations non décomposables a été appliquée.

Emprunts

Le coût des emprunts ayant servis au financement d'investissements n'est pas incorporé dans la valeur des actifs financés.

Immobilisations

FRAIS DE CONSTITUTION

Il a été décidé d'appliquer la méthode préférentielle c'est-à-dire l'inscription des frais en compte de résultat.

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 270			20 270
Total	20 270			20 270
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 672			3 672
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	64 526	3 890		68 416
. matériel de transport				
. matériel de bureau	85 472	9 191		94 663
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	153 670	13 081		166 751
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	44	6 667		6 711
Total	44	6 667		6 711
Total général	173 984	19 748		193 732

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 270			20 270
Total	20 270			20 270
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions . Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 187	176		3 364
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	40 558	7 204		47 761
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau	59 186	13 324		72 510
. Emballages récupérables, divers				
Total	102 931	20 704		123 635
Total général	123 201	20 704		143 905

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement		
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 2 ans
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains		
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	3 ans
- Autres immobilisations corporelles		
. Instal, agencements, aménagements divers	Linéaire	3 à 15 ans
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau	Linéaire et dégressif	3 mois à 5 ans
. Emballages récupérables, divers		

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.

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.

Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Maintenance informatique eic	01/01/2023	31/03/2023	40		
Location langogne	01/01/2023	31/03/2023	283		
Location logiciel everwin	01/01/2023	31/12/2023	1 920		
Maintenance logiciel covadis	01/01/2023	27/02/2025	3 247		
Entretien et reparations	01/01/2023	21/06/2023	249		
Maintenance informatique covadis	01/01/2023	01/01/2023	15		
Maintenance logiciel covadis	01/01/2023	19/09/2025	21 456		
Total			27 210		

Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	400	75,00	30 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	400	75,00	30 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Dettes

Mouvements des emprunts de l'exercice

Désignation	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit	39 945	20 290	21 789	38 447
Emprunts divers				
Total	39 945	20 290	21 789	38 447

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	38 464	17 079	21 385	
. à 1 an maximum à l'origine	18 398	10 013	8 385	
. à plus d'1 an à l'origine	20 066	7 066	13 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Total	38 464	17 079	21 385	

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.

Autres informations

Effectifs

Effectif moyen : 12

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 37 048 euros.

Ce montant n'est pas comptabilisé.

Règles de calcul retenues :

- départ volontaire
- âge estimé de la retraite : 65 ans
- droits accumulés avec projection salariale
- rotation moyenne
- taux actualisation : 1 %

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
intérêts courus sur emprunts	17
fournisseurs factures non parvenues	4 654
dettes provisionnées pour congés payés	34 276
personnel charges à payer	42 420
charges sociales sur congés à payer	11 705
taxe à payer	364
Total	93 437

Locations financières

Désignation	Locations financières immobilières	Locations financières mobilières	Total
<i>Redevances à payer</i>			
. au début de l'exercice		35 059	35 059
. nouvelles locations financières		21 527	21 527
. payées dans l'exercice		19 452	19 452
. à la fin de l'exercice		37 134	37 134
<i>Dont</i>			
. à un an au plus		18 216	18 216
. à plus d'un an, 5 ans au plus		18 918	18 918
. à plus de 5 ans			
Valeurs de rachat des locations actives à la clôture			

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	6 711		6 711
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	189 797	189 797	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie (antérieurement constituée))			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	3 676	3 676	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	170	170	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	170	170	
Charges constatées d'avance	27 210	27 210	
Totaux	227 734	221 023	6 711
(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	18 398 20 066	10 013 7 066	8 385 13 000
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	40 822	40 822		
Personnel et comptes rattachés	76 696	76 696		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 347	34 347		
Impôts sur les bénéfices	24 877	24 877		
Taxe sur la valeur ajoutée	62 694	62 694		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	958	958		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	278 858	257 473	21 385	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 290	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 789			

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		4 000			4 000
Total (II)		4 000			4 000
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total (III)					
Total (I + II + III)		4 000			4 000
dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence:montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					

AB2R - AMENAGEMENTS, BUREAU D'ETUDES, RESEAUX, ROUTES

Société par actions simplifiée au capital de 30 000 euros

Siège social : 180, Avenue des Estelles - ZA de Taulhac

43000 LE PUY EN VELAY

485 094 007 RCS LE PUY EN VELAY

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 17 AVRIL 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 Décembre 2022**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 s'élevant à 162 489,38 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	162 489,38 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 250,00 euros par action	100 000,00 euros
Le solde	62 489,38 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 394 905,64 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 30 Juin 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 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 31 décembre 2019 :

15 000,00 euros, soit 37,50 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 6 900,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 8 100,00 euros

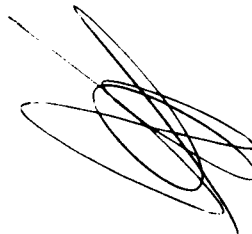
Exercice clos le 31 décembre 2020 :

80 000,00 euros, soit 200,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

25 000,00 euros, soit 62,50 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 25 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned below the text 'La Présidente'.

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 : ... AB2R – AMENAGEMENTS, BUREAU D'ETUDES, RESEAUX, ROUTES.

Forme juridique : SASU

Numéro unique d'identification - (Siren) : 485 094 007

Représentée par :

Nom : ...MIGNE.....Prénom : ...JULIEN

Gérant de la Société MVH, Présidente

☒ 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 31/12/2022

☒ 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

