RCS : ORLEANS
Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00369
Numéro SIREN : 495 289 159
Nom ou dénomination : ABCLIM CONCEPT

Ce dépôt a été enregistré le 25/04/2023 sous le numéro de dépôt 3086

ABCLIM CONCEPT
Société par Actions Simplifiée au capital de 45 000 €
Siège social : 19 rue Bernard PALISSY
45140 - SAINT JEAN DE LA RUELLE
RCS ORLEANS 495 289 159
-----ooo-----

Copie certifiée conforme

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

se clôturant le 31 Décembre 2022
suite aux décisions de l'Associée unique
du 07 Avril 2023
-----ooo-----

PROJET DE RESOLUTION

L'Associée unique propose que le montant de la perte de l'exercice, soit :

- 6 450,91 €

soit affecté de la manière suivante :

au poste « REPORT A NOUVEAU » pour - 6 450,91 €

Le poste « REPORT A NOUVEAU » serait porté de - 19 673,64 € à - 26 124,55 €.

L'Assemblée Générale constate qu'après affectation du résultat déficitaire de 6 450,91 €, les capitaux propres deviendraient inférieurs à la moitié du capital social et qu'en conséquence, il conviendrait de décider, dans les quatre mois suivant cette assemblée, s'il y a lieu de prononcer la dissolution anticipée de la société.

Par référence aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il a été effectué une distribution de DIVIDENDES au titre des trois derniers exercices :

	Ex 2019	*Ex 2020*	*Ex 2021*
Dividendes bruts	4 500 €	/	/
Revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % réservé aux personnes physiques	4 500 €	/	/

RESOLUTION VOTEE

L'Associée unique décide que le montant de la perte de l'exercice, soit :

- 6 450,91 €

sera affecté de la manière suivante :

au poste « REPORT A NOUVEAU » pour - 6 450,91 €

Le poste « REPORT A NOUVEAU » sera porté de - 19 673,64 € à - 26 124,55 €.

L'Assemblée Générale constate qu'après affectation du résultat déficitaire de 6 450,91 €, les capitaux propres sont devenus inférieurs à la moitié du capital social et qu'en conséquence, il conviendra de décider, dans les quatre mois suivant cette assemblée, s'il y a lieu de prononcer la dissolution anticipée de la société.

Par référence aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il a été effectué une distribution de DIVIDENDES au titre des trois derniers exercices :

	Ex 2019	*Ex 2020*	*Ex 2021*
Dividendes bruts	4 500 €	/	/
Revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % réservé aux personnes physiques	4 500 €	/	/

DF

Bilan actif

copie certifiée conforme

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	4 893	4 893		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	7 870	3 935	3 935	5 509
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 879	11 965	8 914	14 663
Autres immobilisations corporelles	159 131	126 011	33 120	43 272
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 376		4 376	4 376
Créances rattachées aux participations				11
Autres titres immobilisés	36		36	36
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 758		3 758	3 600
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**200 944**	**146 804**	**54 139**	**71 467**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	75 694		75 694	45 251
En-cours de production (biens et services)				18 619
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	69 929	1 073	68 856	76 896
Autres créances	85 077		85 077	93 379
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	227 498		227 498	161 559
Charges constatées d'avance (3)	1 445		1 445	2 000
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**459 643**	**1 073**	**458 570**	**397 703**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**660 587**	**147 877**	**512 709**	**469 170**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif DF

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	45 000	45 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 500	4 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		4 819
Report à nouveau	-19 674	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-6 451**	**-24 492**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**23 375**	**29 826**
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)	188 699	193 875
Emprunts et dettes financières diverses (3)	902	902
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	180 489	170 502
Dettes fiscales et sociales	43 815	36 036
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	235	
Produits constatés d'avance	75 194	38 030
TOTAL DETTES	**489 334**	**439 344**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**512 709**	**469 170**
(1) Dont à plus d'un an (a)	142 890	158 620
(1) Dont à moins d'un an (a)	346 443	280 724
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	590	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

Copie certifiée conforme

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	1 162 484	100,00	1 096 481	100,00	66 003	6,02
Production stockée	-18 619	-1,60	15 183	1,38	-33 802	-222,63
Subventions d'exploitation	12 202	1,05	12 217	1,11	-15	-0,12
Autres produits	11 933	1,03	30 969	2,82	-19 037	-61,47
Total	**1 167 999**	**100,47**	**1 154 850**	**105,32**	**13 149**	**1,14**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	502 966	43,27	400 011	36,48	102 955	25,74
Variation de stock (m.p.)	-30 443	-2,62	-24 305	-2,22	-6 138	25,26
Autres achats & charges externes	339 612	29,21	376 080	34,30	-36 468	-9,70
Total	**812 135**	**69,86**	**751 787**	**68,56**	**60 348**	**8,03**
MARGE SUR M/SES & MAT	**355 864**	**30,61**	**403 063**	**36,76**	**-47 199**	**-11,71**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	7 283	0,63	8 968	0,82	-1 685	-18,79
Salaires et Traitements	223 066	19,19	267 621	24,41	-44 555	-16,65
Charges sociales	108 321	9,32	87 704	8,00	20 616	23,51
Amortissements et provisions	20 244	1,74	19 970	1,82	273	1,37
Autres charges	696	0,06	5 447	0,50	-4 750	-87,21
Total	**359 610**	**30,93**	**389 710**	**35,54**	**-30 101**	**-7,72**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-3 745**	**-0,32**	**13 353**	**1,22**	**-17 098**	**-128,05**
Produits financiers	772	0,07	176	0,02	595	337,87
Charges financières	3 477	0,30	2 021	0,18	1 456	72,05
Résultat financier	**-2 706**	**-0,23**	**-1 845**	**-0,17**	**-861**	**46,66**
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	**-6 451**	**-0,55**	**11 508**	**1,05**	**-17 959**	**-156,06**
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles			36 000	3,28	-36 000	-100,00
Résultat exceptionnel			**-36 000**	**-3,28**	**36 000**	**-100,00**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-6 451**	**-0,55**	**-24 492**	**-2,23**	**18 041**	**-73,66**

Copie certifiée conforme

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

Synthèse de l'annexe DF

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir		x	
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social		x	
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent		x	
- Tableau de variation des capitaux propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer		x	
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecarts de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance		x	
- Produits constatés d'avance		x	

Synthèse de l'annexe DF

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allégements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe		x	
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

Règles et méthodes comptables DF

Désignation de la société : SAS ABCLIM CONCEPT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 512 709 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 6 451 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 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.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 AN
* 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

DF

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.

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 matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. 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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Méthodologie 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

DF

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 763			12 763
Immobilisations incorporelles	**12 763**			**12 763**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 879			20 879
- Installations générales, agencements aménagements divers	57 169			57 169
- Matériel de transport	73 271			73 271
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 922	2 769		28 691
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**177 241**	**2 769**		**180 010**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 387		11	4 376
- Autres titres immobilisés	36			36
- Prêts et autres immobilisations financières	3 600	158		3 758
Immobilisations financières	**8 023**	**158**	**11**	**8 170**
ACTIF IMMOBILISE	**198 028**	**2 927**	**11**	**200 944**

Notes sur le bilan

DF

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		2 769	158	2 927
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**2 769**	**158**	**2 927**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			11	11
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**11**	**11**

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	7 254	1 574		8 828
Immobilisations incorporelles	**7 254**	**1 574**		**8 828**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 216	5 749		11 965
- Installations générales, agencements aménagements divers	25 515	5 374		30 889
- Matériel de transport	68 239	4 468		72 707
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 337	3 079		22 416
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**119 307**	**18 670**		**137 976**
ACTIF IMMOBILISE	**126 561**	**20 244**		**146 804**

Notes sur le bilan

DF

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 160 210 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	3 758		3 758
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	69 929	69 929	
Autres	85 077	85 077	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 445	1 445	
Total	**160 210**	**156 451**	**3 758**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

DF

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 489 334 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	590	590		
- à plus de 1 an à l'origine	188 108	45 218	128 845	14 046
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	180 489	180 489		
Dettes fiscales et sociales	43 815	43 815		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 137	1 137		
Produits constatés d'avance	75 194	75 194		
Total	**489 334**	**346 443**	**128 845**	**14 046**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	45 767			
(**) Dont envers les associés	902			

Tableau des cinq derniers exercices DF

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00
Nombre d'actions ordinaires	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	618 709,88	860 544,86	982 797,98	1 096 480,58	1 162 483,78
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	20 451,68	20 083,57	24 044,37	-4 974,49	13 792,67
Impôts sur les bénéfices	-928,00				
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	2 675,92	3 054,42	4 266,01	-24 492,28	-6 450,91
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	21,38	20,08	24,04	-4,97	13,79
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	2,68	3,05	4,27	-24,49	-6,45
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés		8	8	8	8
Montant de la masse salariale	152 726,06	195 870,47	254 942,40	267 620,62	223 065,91
Montant des sommes versées en avantages sociaux	45 098,99	62 668,03	64 262,12	87 080,40	107 245,58