

RCS : RODEZ Code greffe : 1203

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00629 Numéro SIREN : 412 009 763 Nom ou dénomination : ABC

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2023 sous le numéro de dépôt 3310

ABC
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 7 Route du Coustalou – 12450 LUC-LA-PRIMAUBE
412 009 763 RCS RODEZ

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES DU 30 JUIN 2023

DEUXIÈME DECISION

Les associés sur proposition du Président, affectent le résultat de l'exercice ressortant à 1 173 067,36 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 173 067,36 euros
A titre de dividendes aux associés	150 000,00 euros
Le solde	1 023 067,36 euros
En totalité à la réserve facultative	

Les dividendes sont mis en paiement 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 éligible à l'abattement de 40 % s'élève à 150 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Les associés prennent acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Date de la décision des associés	Montant distribué	Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant non éligible à l'abattement de 40%
30 juin 2022	0 euro	0 euro	0 euro
21 décembre 2021	1 200 000 euros	1 200 000 euros	0 euro
30 juillet 2021	650 000 euros	650 000 euros	0 euro
13 mars 2020	100 000 euros	100 000 euros	0 euro

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL

Le Président
Alain BESSIERE



ABC

7 Route du Coustalou
12450 LUC LA PRIMAUBE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2022 au 31/12/2022



MIDI CENTRE

*Certifié Conforme
à l'Original*

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Jean', is written over a horizontal line.

Sommaire

Bilan	2
ACTIF	2
<i>Actif immobilisé</i>	<i>2</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>2</i>
PASSIF	3
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>3</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>3</i>
Compte de résultat	4
Annexes Légales	6



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	80 500	14 609	65 891	74 147	- 8 256
Fonds commercial	363 584	10 339	353 245		353 245
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	91 935		91 935		91 935
Constructions	397 425	69 580	327 845	345 193	- 17 348
Installations techniques, matériel et outillage industriels	356 416	10 926	345 490		345 490
Autres immobilisations corporelles	4 196	1 876	2 320	3 260	- 940
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	4 304 182	7 294	4 296 887	736 114	3 560 773
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	5 598 238	114 625	5 483 613	1 158 714	4 324 899
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	40 437		40 437	4 219	36 218
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs					
· Personnel					
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices	4 082		4 082		4 082
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 381		2 381	744	1 637
· Autres	1 610 684		1 610 684	602 749	1 007 935
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	4 290 348	18 966	4 271 381	10 649 115	-6 377 734
Disponibilités	145 891		145 891	25 173	120 718
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	3 321		3 321	2 626	695
TOTAL (II)	6 097 143	18 966	6 078 177	11 284 626	-5 206 449
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	11 695 380	133 591	11 561 789	12 443 340	- 881 551

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF			
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 000 000	1 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	100 000	100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	9 270 265	632 095	8 638 170
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 173 067	8 638 170	-7 465 103
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		7 500	- 7 500
Provisions pour charges			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 720	1 720	
. Associés	51	1 200 051	-1 200 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 154	4 149	11 005
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices		854 718	- 854 718
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 532	1 163	369
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance		3 774	- 3 774
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens	341 476		341 476	176 443	93,53
Production vendue services	21 055		21 055	62 253	-66,18
Chiffres d'affaires Nets	362 532		362 532	238 696	51,88
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			11 124	21 896	- 10 772
Autres produits					
Total des produits d'exploitation (I)			373 656	260 592	113 064
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			140 588	52 476	88 112
Impôts, taxes et versements assimilés			34 665	25 615	9 050
Salaires et traitements					
Charges sociales				985	- 985
Dotations aux amortissements sur immobilisations			47 810	46 432	1 378
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			566	568	- 2
Total des charges d'exploitation (II)			223 628	126 077	97 551
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			150 027	134 516	15 511
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations				999 818	- 999 818
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			17 802	21 138	- 3 336
Reprises sur provisions et transferts de charges			7 108	100	7 008
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			49 203	20 494	28 709
Total des produits financiers (V)			74 113	1 041 550	- 967 437
Dotations financières aux amortissements et provisions			26 261	2 326	23 935
Intérêts et charges assimilées				4	- 4
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			61 179		61 179
Total des charges financières (VI)			87 440	2 330	85 110
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-13 327	1 039 220	-1 052 547
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			136 701	1 173 736	-1 037 035

HLS

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 092 713	9 648 967	-8 556 254	-88,68
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 500	217 382	- 209 882	-96,55
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 473 405	-1 473 405	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		7 516	- 7 516	-100
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	63 846	920 994	- 857 148	-93,07
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 11 561 789,06 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 173 067,36 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.



SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social



Règles et méthodes comptables

Les conventions générales 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise a été en mesure de définir les immobilisations décomposables,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Droits au bail	18 ans
Fonds commercial	18 ans
Constructions	de 10 à 50 ans
Matériel et outillage industriels	de 1 à 18 ans
Agencements, aménagements, installations	8 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014, et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels,
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Situation au regard des événements de 2022

L'année 2022 a été marquée par la guerre en Ukraine, une forte inflation (énergie, matières premières, salaires, transports ...) et les difficultés d'approvisionnement, le tout dans un contexte de pandémie.

- Crise Russo Ukrainienne :

Le conflit en Ukraine a démarré le 24 février 2022 et n'a pas affecté directement les activités de la société.

- inflation et hausse des prix de l'énergie :

L'année 2022 a vu une envolée de l'inflation et une tension sur les chaînes d'approvisionnement. La pression inflationniste sur les coûts (énergie, matières premières, transports, salaires) n'a pas impacté la société.



Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	80 500		363 584
Terrains			91 935
Constructions sur sol propre	397 425		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			356 416
Autres installations, agencements, aménagements	2 201		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 995		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	401 621		448 351
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	736 114		3 568 068
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	736 114		3 568 068
TOTAL GENERAL	1 218 235		4 380 003

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			444 084	444 084
Terrains			91 935	91 935
Constructions sur sol propre			397 425	397 425
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			356 416	356 416
Autres installations, agencements, aménagements			2 201	2 201
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 995	1 995
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			849 972	849 972
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			4 304 182	4 304 182
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			4 304 182	4 304 182
TOTAL GENERAL			5 598 238	5 598 238

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	6 353	9 109		15 462
Terrains				
Constructions sur sol propre	52 232	17 348		69 580
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions		10 926		10 926
Installations techniques, matériel et outillages industriels		275		504
Installations générales, agencements divers	229			
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	707	665		1 372
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	53 168	29 215		82 383
TOTAL GENERAL	59 521	47 810		107 331

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	9 109				
Terrains					
Constructions sur sol propre	17 348				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 926				
Installations générales, agencements divers	275				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	665				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	29 215				
TOTAL GENERAL	47 810				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	7 500		7 500	
TOTAL Provisions	7 500		7 500	
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	7 108	7 294 18 966	7 108	7 294 18 966
TOTAL Dépréciations	7 108	26 261	7 108	26 261
TOTAL GENERAL	14 608	26 261	14 608	26 261
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		26 261	7 108 7 500	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.



Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	40 437	40 437	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	4 082	4 082	
- T.V.A	2 381	2 381	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 610 684	1 610 684	
Charges constatées d'avance	3 321	3 321	
TOTAL GENERAL	1 660 904	1 660 904	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	1 720	1 720		
Fournisseurs et comptes rattachés	15 154	15 154		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	1 532	1 532		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	51	51		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	18 457	18 457		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	51			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	40 214
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	920
TOTAL	41 134

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 884
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	14 884

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	3 321	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	3 321	



Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 584	631,31
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 584	631,31

