RCS : BORDEAUX
Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00015
Numéro SIREN : 317 166 197
Nom ou dénomination : ABC FEU

Ce dépôt a été enregistré le 25/07/2023 sous le numéro de dépôt 18627

Open Conseil.

Je soussigné M. TEILLET représentant BATEXT
Dirigeant de la Société ABC FEU
atteste sur l'honneur que la présente copie
est conforme à l'original
Fait le 27/06/23 à BLANQUEFORT

ABC FEU

31/12/2022

Ce document contient 22 pages

ABC FEU

31/12/2022

Comptes annuels

Actif			Au 31/12/2022 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	1 960	1 050	909	1 301
		Fonds commercial (1)	4 573		4 573	4 573
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	6 533	1 050	5 483	5 875
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	36 716	23 344	13 371	15 764
		Inst. techniques, mat. out. industriels	24 011	20 031	3 979	5 424
		Autres immobilisations corporelles	11 032	6 056	4 976	1 275
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	71 760	49 432	22 327	22 464
	Immobilisations financières(2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	1 700		1 700	1 700
		TOTAL	1 700		1 700	1 700
Total de l'actif immobilisé			**79 993**	**50 483**	**29 510**	**30 039**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	163 975	1 007	162 968	125 305
		TOTAL	163 975	1 007	162 968	125 305
	Avances et acomptes versés sur commandes		489		489	
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	497 429	17 209	480 220	421 457
		Autres créances	3 758		3 758	4 385
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	501 188	17 209	483 978	425 843
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	236 117		236 117	251 631
		TOTAL	236 117		236 117	251 631
Charges constatées d'avance			3 885		3 885	2 323
Total de l'actif circulant			**905 655**	**18 216**	**887 438**	**805 103**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**985 649**	**68 700**	**916 949**	**835 142**
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						1 700
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					31 793	

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

Edité à partir de Loop V4.56.0

	Passif	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 20 000)	20 000	20 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	2 000	2 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	122 825	82 033
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	48 350	58 287
	Situation nette avant répartition	193 175	162 321
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**193 175**	**162 321**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	150 924	180 164
	Emprunts et dettes financières divers (3)		5 300
	Total	**150 924**	**185 464**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	31 864	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 426	203 119
	Dettes fiscales et sociales	368 575	256 017
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 567	28 220
	Instruments de trésorerie		
	Total	**521 569**	**487 357**
	Produits constatés d'avance	19 416	
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	723 773	672 821
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**916 949**	**835 142**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	16 429	
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	105 873	
	à moins d'un an	586 035	672 821
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		164
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.56.0

CONSEIL &
EXPERTISE
COMPTABLE

SASU ABC FEU

Annexe aux comptes
Exercice clos
Le 31/12/2022

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1 Évènements principaux 2
1.2 Principes, règles et méthodes comptables 2
2 Informations relatives au bilan 3
2.1 Actif 3
2.1.1 Immobilisations incorporelles 3
2.1.2 État de l'actif immobilisé (brut) 4
2.1.3 Tableaux des amortissements 5
2.1.4 Amortissements de l'actif immobilisé 6
2.1.5 Stocks 7
2.1.6 Créances 8
2.1.7 Produits à recevoir 9
2.2 Passif 10
2.2.1 Capitaux propres 10
2.2.2 Dettes financières et autres dettes 11
2.2.3 Charges à payer 12
3 Autres informations 13
3.1 Indemnités de fin de carrière 13
3.2 Engagements donnés et reçus 14

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG), modifié par le règlement de l'ANC 2016-07.
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.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

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. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

2.1.2 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – **TOTAL I**	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – **TOTAL II**	6 533	-	-	6 533
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	36 717	-	-	36 717
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 988	1 023	-	24 011
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	15 141	1 626	15 141	1 626
	Matériel de bureau et mobilier informatique	6 049	4 137	780	9 407
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	80 895	6 786	15 921	71 760
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	1 700	-	-	1 700
	TOTAL IV	1 700	-	-	1 700
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	89 129	6 786	15 921	79 994

2.1.3 Tableaux des amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
* Agencement des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 15 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 : 3 à 5 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.

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.

2.1.4 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		658	392	-	1 050
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	20 952	2 393	-	23 345
Installations techniques, matériel et outillage industriels		17 564	2 468	-	20 032
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	15 141	417	15 170	387
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 774	1 675	780	5 669
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		58 431	6 952	15 950	49 433
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		59 089	7 344	15 950	50 483

2.1.5 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.

2.1.6 Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		1 700	-	1 700
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		31 793	-	31 793
	Autres créances clients		465 637	465 637	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	780	780	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 979	2 979	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance			3 885	3 885	-
		TOTAL	506 774	473 280	33 493

2.1.7 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	15 505
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	**15 505**

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	20 000	-	-	20 000
Primes, réserves et écarts	84 034	40 792	-	124 825
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	58 288	48 350	58 287	48 350
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	162 321	89 141	58 287	193 175

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 2 025 actions de 9,88 euros de valeur nominale.
Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.1.3 Identité de la Sté Mère

Les comptes de la Société sont intégrés globalement dans ceux de :
Dénomination :BATEXT
Forme : SAS
Adresse : 2, Avenue Ampère 77 220 GRETZ ARMAINVILLIERS

2.2.2 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	427	427	-	-
- A + d'1 à l'origine	150 498	44 624	105 874	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	148 426	148 426	-	-
Personnel et comptes rattachés	200 645	200 645	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	124 114	124 114	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	39 874	39 874	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	3 941	3 941	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	4 568	4 568	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	19 416	19 416	-	-
TOTAL	691 910	586 036	105 874	-

2.2.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	74 695
Charges sociales provisionnées	30 051
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	427
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	5 085
RRR à accorder, avoirs à établir	1 552
Participation des salariés	-
Personnel	125 950
Sécurité sociale	50 858
Autres charges fiscales	602
Divers	-
TOTAL	289 219

3 Autres informations

3.1 Indemnités de fin de carrière

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 43 929 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2022
- Taux d'actualisation : 3.6 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Convention collective : Commerce de Gros
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : INSEE 2018-2020 - donnees prov.

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
  - 64 ans pour l'ensemble des catégories
- Progression de salaires
  - 3% Constant pour l'ensemble des catégories
- Taux de rotation
  - Fort pour l'ensemble du personnel
- Taux de charges sociales patronales
  - 50 % pour l'ensemble des catégories

3.2 Engagements donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Engagement de crédit-bail mobilier	0	
Caution BATEXT sur emprunt et loyer		174 379
Créances cédées non échus		

ABC FEU

Société par Actions Simplifiée au capital de 20 000,00 €
Siège social : 56Bis, rue Jean Duvert
33290 BLANQUEFORT
317 166 197 RCS BORDEAUX

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 27 JUIN 2023

DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 48 350 €, de la manière suivante :

Origine de l'affectation :

- Un résultat de l'exercice bénéficiaire de	48 350.00 €
- Un compte « Autres réserves » bénéficiaire antérieur de	122 825.00 €
	---
	171 175.00 €

Affectation du résultat :

- La totalité de la somme au compte « Autres réserves », soit	171 175.00 €

En conséquence :

- Le compte « Autres réserves » est de 171 175 euros.

Les capitaux propres de la société sont de 193 175 euros.

RAPPEL DES DIVIDENDES ANTERIEUREMENT DISTRIBUES

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 31/12/2021

- Dividende global distribué :.....	17 496,00 €
soit, par titre :	8,64 €

Exercice : 31/12/2020

- Dividende global distribué :	25 009.00 €
soit, par titre :	12.35 €

Exercice : 31/12/2019

- Dividende global distribué :	0,00 €
soit, par titre :	0,00 €

Certifiée conforme
La Présidente

