

RCS : NICE

Code greffe : 0605

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00215

Numéro SIREN : 380 924 860

Nom ou dénomination : A BORRIGLIONE

Ce dépôt a été enregistré le 20/09/2023 sous le numéro de dépôt 9707

SARL A. BORRIGLIONE

Au capital de 63 750 €
Siège social : 32 Avenue Borriglione
06100 NICE

380 924 860 R.C.S. NICE (1991 B 00215)

9707

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 JUIN 2022
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

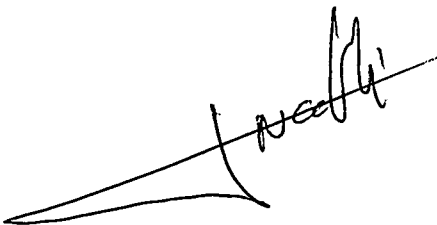
QUATRIÈME RÉOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à la somme de 144 312,75 €, au compte « autres réserves ».

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme,
Les cogérants,

Jean-Luc TRUCCHI



Nicolas TRUCCHI



Bilan actif

	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	3 800	3 800		
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	12 222	12 201	20	20
Fonds commercial (1)	73 176		73 176	73 176
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	75 433	74 992	440	2 385
Autres immobilisations corporelles	223 507	188 701	34 806	46 813
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	16 175		16 175	16 175
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	404 312	279 695	124 617	138 570
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	178 250		178 250	147 014
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	242 563		242 563	266 983
Autres créances	5 509		5 509	29 471
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	331 722		331 722	279 197
Charges constatées d'avance (3)	6 538		6 538	6 932
TOTAL ACTIF CIRCULANT	764 582		764 582	729 596
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 168 894	279 695	889 200	868 165
(1) Dont droit au bail			73 176	73 176
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

certifié conforme à l'original

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	63 750	63 750
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	44 868	44 868
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	284 476	326 408
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	144 313	72 818
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	537 407	507 844
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)		992
Emprunts et dettes financières diverses (3)	48	48
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	39 642	45 621
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 845	88 614
Dettes fiscales et sociales	192 257	225 046
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	351 793	360 322
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	889 200	868 165
(1) Dont à plus d'un an (a)		992
(1) Dont à moins d'un an (a)	312 151	313 708
(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		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A.BORRIGLIONE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 889 200 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 144 313 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 31/12/2022 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, ne sont pas 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 : 5 ans
- * 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.

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.

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.

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.

Règles et méthodes comptables

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

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	3 800			3 800
- Fonds commercial	73 176			73 176
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 222			12 222
Immobilisations incorporelles	89 197			89 197
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	76 953		1 520	75 433
- Installations générales, agencements aménagements divers	84 788			84 788
- Matériel de transport	104 857	1 602	1 050	105 409
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 982	541	1 213	33 310
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	300 579	2 143	3 783	298 939
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	16 175			16 175
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	16 175			16 175
ACTIF IMMOBILISE	405 952	2 143	3 783	404 312

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		2 143		2 143
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 143		2 143
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 783		3 783
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 783		3 783

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	

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	3 800			3 800
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 201			12 201
Immobilisations incorporelles	16 001			16 001
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	74 567	1 945	1 520	74 992
- Installations générales, agencements aménagements divers	69 894	3 277		73 171
- Matériel de transport	78 062	9 078	1 050	86 090
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 857	1 796	1 213	29 440
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	251 381	16 095	3 783	263 693
ACTIF IMMOBILISE	267 382	16 095	3 783	279 695

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 254 610 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			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	242 563	242 563	
Autres	5 509	5 509	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 538	6 538	
Total	254 610	254 610	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	1 456
Total	1 456

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 63 750,00 euros décomposé en 375 titres d'une valeur nominale de 170,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 312 151 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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 845	119 845		
Dettes fiscales et sociales	191 932	191 932		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	373	373		
Produits constatés d'avance				
Total	312 151	312 151		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	992			
(**) Dont envers les associés	373			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 373 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 942
Dettes provis. pr congés à payer	35 618
Charges sociales s/congés à payer	14 068
Charges sociales - charges à payer	46 556
Etat - autres charges à payer	2 004
Total	100 189

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	6 538		
Total	6 538		