

RCS : PAU Code greffe : 6403

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00382 Numéro SIREN : 402 140 735 Nom ou dénomination : ABC

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2023 sous le numéro de dépôt 5560

ABC

Société à responsabilité limitée au capital de 7 638 euros

Siège social : Lotissement Industriel Monhauba - 64140 LONS

402 140 735 RCS PAU

BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE
AU 31 juillet 2022

COPIE CERTIFIEE CONFORME

La gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2022	Net 31/07/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Cessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	27 441		27 441	27 441
Constructions	143 051	140 173	2 878	3 885
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	13 223	13 222		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	184 021		184 021	184 021
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	367 736	153 395	214 340	215 347
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	50 782		50 782	17 439
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	50 040		50 040	109 913
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	100 822		100 822	127 352
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	468 557	153 395	315 162	342 699
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/07/2022	31/07/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 638	7 638
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	764	764
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	278 433	195 862
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	23 272	97 572
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	310 107	301 836
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)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	128	7 250
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		480
Dettes fiscales et sociales	4 927	32 980
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		153
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	5 055	40 863
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	315 162	342 699
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 055	40 863
(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		

Compte de résultat

	31/07/2022	31/07/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	21 148	22 422
Chiffre d'affaires net	21 148	22 422
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	2	1
Total I	21 151	22 423
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 802	2 340
Impôts, taxes et versements assimilés	8 228	6 882
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 007	1 602
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
Total II	11 036	10 825
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	10 114	11 598
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	14 676	97 840
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	14 676	97 840
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		102
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		102
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	14 676	97 738
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	24 790	109 337

Compte de résultat (suite)

	31/07/2022	31/07/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	127	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	127	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	127	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 646	11 765
Total des produits (I+III+V+VII)	35 954	120 263
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 682	22 692
BENEFICE OU PERTE	23 272	97 572
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

PLAQUETTE ANNUELLE 2022

Période du 01/08/2021 au 31/07/2022

Annexes des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ABC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2022, dont le total est de 315 162 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 23 272 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2021 au 31/07/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/07/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2022 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.

* Constructions : 10 à 50 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 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.

Règles et méthodes comptables

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.

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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	27 441			27 441
- Constructions sur sol propre	143 051			143 051
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 223			13 223
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	183 714			183 714
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	184 021			184 021
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	184 021			184 021
ACTIF IMMOBILISE	367 736			367 736

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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	139 166	1 007		140 173
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 222			13 222
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	152 389	1 007		153 395
ACTIF IMMOBILISE	152 389	1 007		153 395

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 50 782 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			
Autres	50 782	50 782	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	50 782	50 782	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 637,69 euros décomposé en 501 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 055 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				
Dettes fiscales et sociales	4 927	4 927		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	128	128		
Produits constatés d'avance				
Total	5 055	5 055		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	128			

Charges à payer

	Montant
Etat - autres charges à payer	4 575
Total	4 575

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

ABC

Société à responsabilité limitée au capital de 7 638 euros
Siège social : Lotissement Industriel Monhauba - 64140 BILLERE
402 140 735 RCS PAU

COURRIER ARRIVE

25 JUL. 2023

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE PAU

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

La collectivité des associés, délibérant en assemblée générale, approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2022 s'élevant à 23.272 euros au compte "Autres réserves". Elle décide également de transférer les sommes figurant actuellement au compte "Report à nouveau" sur le compte "Autres réserves" dont le montant se trouvera ainsi porté à 301.705 euros.

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243bis du code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au cours des trois derniers exercices, ont été les suivantes :

Date de clôture de l'exercice social	Montant		Dividendes éligibles à l'abattement de 40%	Dividendes non éligibles à l'abattement de 40%
	Total sommes distribuées	Total/part sociale		
31 juillet 2021	15.000 €	29,94 €	15.000 €	néant
31 juillet 2020	36.430 €	72.71 €	36.430 €	néant
31 juillet 2019	7.000 €	13,97 €	7.000 €	néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023

Cette résolution est adoptée à la majorité.

Certifié conforme
La Gérance

