

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00125

Numéro SIREN : 800 043 523

Nom ou dénomination : 28 BIS

Ce dépôt a été enregistré le 26/06/2023 sous le numéro de dépôt 4996

SARL 28 BIS
13 AVENUE J.F. KENNEDY

63500 ISSOIRE

ARRÊTÉ DES COMPTES AU

31 décembre 2022



MBA ISSOIRE
Société d'Expertise Comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Auvergne
S.A.R.L. au capital de 120.000 € - RCS Clermont-Ferrand B 335 039 590
NAF 6920Z - N° Intracommunautaire FR29335039590
21 rue Raymond Chabrier 63500 ISSOIRE
Tel. 04.73.55.03.46- Fax 04.73.89.42.02
E-mail : mba.issuire@cabinet-mba.com

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

BILAN BIC - ACTIF

SARL 28 BIS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22		% de l'actif	Valeurs au 31/12/21	
	Val. Brutes	Amort. & dépr.		Val. Nettes	% de l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			15.17		11.59
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	45 338	12 935	32 404		26 733
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	45 338	12 935	32 404	15.17	26 733
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances				19.03	22.16
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	34 593	4 400	30 193		45 846
Autres créances (3)	10 440		10 440		5 290
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	140 508		140 508	65.80	152 880
Charges constatées d'avance (3)					
TOTAL ACTIF CIRCULANT	185 541	4 400	181 141	84.83	204 016
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	230 879	17 335	213 544	100	230 749

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SARL 28 BIS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF

	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 000)	1 000	0.47	1 000	0.43
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		88.16		68.92
Réserve légale	100		100	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	188 152		158 930	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 584	0.74	29 221	12.66
SITUATION NETTE	190 835	89.37	189 252	82.02
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	190 835	89.37	189 252	82.02
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 600	1.69	3 575	1.55
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 089	2.85	16 633	7.21
Dettes fiscales et sociales	8 592	4.02	11 199	4.85
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	4 428	2.07	10 092	4.37
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	22 709	10.63	41 498	17.98
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	213 544	100	230 749	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

22 709

41 498

COMPTE DE RÉSULTAT

SARL 28 BIS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	223 573	100	281 900	100	-58 327	-21
Montant net du chiffre d'affaires	223 573	100	281 900	100	-58 327	-21
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			10 000	4	-10 000	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 666	1	6 959	2	-4 294	-62
Autres produits	858		1 869	1	-1 011	-54
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	227 097	102	300 728	107	-73 631	-24
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	861		966		-105	-11
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	130 647	58	166 219	59	-35 572	-21
Impôts, taxes et versements assimilés	1 528	1	1 412	1	115	8
Salaires et traitements	79 622	36	87 526	31	-7 904	-9
Charges sociales	3 983	2	6 882	2	-2 899	-42
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	9 101	4	6 012	2	3 090	51
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			4 400	2	-4 400	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	154		668		-514	-77
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	225 895	101	274 084	97	-48 189	-18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 202	1	26 644	9	-25 442	-95
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SARL 28 BIS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER						
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 202	1	26 644	9	-25 442	-95
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			17 583	6	-17 583	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			17 583	6	-17 583	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	135				135	
Sur opérations en capital			11 985	4	-11 985	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	135		11 985	4	-11 850	-99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-135		5 598	2	-5 733	-102
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-517		3 021	1	-3 538	-117
TOTAL DES PRODUITS	227 097	102	318 311	113	-91 215	-29
TOTAL DES CHARGES	225 513	101	289 090	103	-63 577	-22
Bénéfice ou Perte	1 584	1	29 221	10	-27 638	-95

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

SARL 28 BIS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Produites	Informations	
		Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS		NS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			NA
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS		NS	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES		NS	

ANNEXE

SARL 28 BIS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 au premier semestre 2020 et l'entité constate un impact négatif sur ses états financiers. La société, compte tenu des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels clos au 31.12.2022 ont été établis conformément aux règles françaises suivant les prescriptions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---------------------------------|-----------|
| - Matériels de bureau et inform | 3 ans |
| - Matériels de transport | 4 à 5 ans |

ANNEXE

SARL 28 BIS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CRÉANCES

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

ANNEXE

SARL 28 BIS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	27 150		14 771
		Matériel de bureau & mobilier informatique	4 578		
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL	31 728		14 771
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	31 728		14 771

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			41 921	
		Mat. bureau, inform., mobilier		1 162	3 417	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL		1 162	45 338	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL		1 162	45 338	

ANNEXE

SARL 28 BIS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport	1 523	8 368		9 891
Mat. bureau et informatiq., mob.	3 472	733	1 162	3 043
Emballages récupérables divers				
TOTAL	4 995	9 101	1 162	12 935
TOTAL GENERAL	4 995	9 101	1 162	12 935

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE

SARL 28 BIS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières			
		Clients douteux ou litigieux	9 708	9 708	
	Autres créances clients	24 885	24 885		
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
ACTIF CIRCULANT		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Impôts sur les bénéfices	3 957	3 957	
		Etat & autres	4 432	4 432	
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		coll. publiques			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)			
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 051	2 051	
	Charges constatées d'avance				
	TOTAUX	45 033	45 033		
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE

SARL 28 BIS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	100.00	10.00

ANNEXE

SARL 28 BIS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	6 089	6 089		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	2 317	2 317		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	6 258	6 258		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	17	17		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	3 600	3 600		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	4 428	4 428		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	22 709	22 709		
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	3 600			

28 BIS
Société à responsabilité limitée
au capital de 750 €
Siège social : Résidence Saint-Germain
5 Boulevard du Mont Mouchet
63500 ISSOIRE
800 043 523 RCS CLERMONT-FERRAND

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 7 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 1 583,75 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 583,75 €

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 189 735,27 €.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance

