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 : 2014 B 04439
Numéro SIREN : 807 754 403
Nom ou dénomination : ABATTAGE ELAGAGE LAVERGNE

Ce dépôt a été enregistré le 03/07/2023 sous le numéro de dépôt 14536

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	85 000		85 000	85 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	3 420	2 134	1 286	1 628
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	211 957	102 901	109 056	128 762
	Autres immobilisations corporelles	107 790	89 251	18 539	24 967
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	170		170	170
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**408 337**	**194 286**	**214 051**	**240 527**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	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				492
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	25 371		25 371	31 614
	Autres créances	5 588		5 588	7 100
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	21 750		21 750	654
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 895		8 895	7 600
	TOTAL (III)	**61 604**		**61 604**	**47 460**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**469 942**	**194 286**	**275 656**	**287 988**

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an 3 890 4 238

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	115 000	115 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 500	11 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	5 432	5 432
	Autres réserves	9 199	9 199
	Report à nouveau	(3 512)	(15 255)
	Résultat de l'exercice	**6 146**	**11 743**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**143 766**	**137 619**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	80 119	111 999
	Emprunts et dettes financières divers (3)	79	687
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 640	20 846
	Dettes fiscales et sociales	26 052	16 836
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**131 890**	**150 368**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**275 656**	**287 988**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	6 146,34	11 743,29
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	68 009	70 321
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	124	4 470
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	353 476		353 476	268 187
	Montant net du chiffre d'affaires	**353 476**		**353 476**	**268 187**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				3 156
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			321	1 737
	Autres produits			6	7
	Total des produits d'exploitation (1)			**353 803**	**273 086**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			260	2 354
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			4 708	2 159
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			124 759	123 451
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 926	1 333
	Salaires et traitements			155 055	104 785
	Charges sociales du personnel			37 601	24 461
	Cotisations personnelles de l'exploitant			13 618	18 512
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			30 320	38 203
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			29	7
	Total des charges d'exploitation (2)			**368 275**	**315 266**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(14 473)**	**(42 180)**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(14 473)**	**(42 180)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres v aleurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2	2
	Reprises sur prov isions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positiv es de change		
	Produits nets sur cessions de v aleurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**2**	**2**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov isions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 771	2 115
	Différences négativ es de change		
	Charges nettes sur cessions de v aleurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**1 771**	**2 115**
	RESULTAT FINANCIER	**(1 769)**	**(2 113)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(16 241)**	**(44 293)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	285	31 398
	Sur opérations en capital	25 512	25 363
	Reprises sur prov isions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**25 797**	**56 761**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 483	724
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov isions	134	
	Total des charges exceptionnelles	**2 616**	**724**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**23 181**	**56 036**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	793	
	TOTAL DES PRODUITS	**379 602**	**329 849**
	TOTAL DES CHARGES	**373 456**	**318 106**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**6 146**	**11 743**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **275 656** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **379 602** euros et un total **charges** de **373 456** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **6 146** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le contexte économique général de l'année 2022 a été marqué par :

- le conflit en Ukraine : l'entreprise n'entretient pas de relations d'affaires avec la Russie ou l'Ukraine ainsi que dans les régions voisines et n'est pas significativement exposée vis-à-vis de ses clients ou de ses fournisseurs.

- des tensions inflationnistes (prix des matières premières, hausse de l'énergie, des salaires, inflation) : ces tensions n'ont pas de conséquence sur les performances financières de l'entreprise.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :
Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :
Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Fonds Commercial

	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	85 000	Apport du fonds par M. Lavergne
TOTAL	**85 000**	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Fonds Commercial

	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	85 000	Apport du fonds par M. Lavergne
TOTAL	**85 000**	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	85 000					85 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**85 000**					**85 000**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	3 420					3 420
	Instal technique, matériel outillage industriels	214 530		2 094		4 667	211 957
	Instal., agencement, aménagement divers	1 581		1 883			3 464
	Matériel de transport	100 458					100 458
	Matériel de bureau, mobilier	3 868					3 868
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**323 856**		**3 977**		**4 667**	**323 167**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	170					170
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**170**					**170**
	TOTAL	**409 026**		**3 977**		**4 667**	**408 337**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 792	342		2 134
	Instal technique, matériel outillage industriels	85 767	21 801	4 667	102 901
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	501	247		748
	Matériel de transport	76 571	8 064		84 635
	Matériel de bureau, mobilier	3 868			3 868
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**168 499**	**30 454**	**4 667**	**194 286**
	TOTAL	**168 499**	**30 454**	**4 667**	**194 286**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		26					26
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		**26**					**26**
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		**26**					**26**
TOTAL GENERAL NON VENTILE			**26**				**26**

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	3 890		3 890
	Autres créances clients	21 481	21 481	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 351	4 351	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	180	180	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 057	1 057	
	Charges constatées d'avances	8 895	8 895	
	TOTAL DES CREANCES	**39 854**	**35 964**	**3 890**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

			31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)					
	Autres emprunts obligataires (1)					
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	(1)	124	124		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine	(1)	79 995	16 114	51 105	12 776
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
	Fournisseurs et comptes rattachés		25 640	25 640		
	Personnel et comptes rattachés		5 981	5 981		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 629	6 629		
	Impôts sur les bénéfices		793	793		
	Taxes sur la valeur ajoutée		12 145	12 145		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés		504	504		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Groupe et associés (2)		79	79		
	Autres dettes					
	Dette représentative de titres empruntés					
	Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES		**131 890**	**68 009**	**51 105**	**12 776**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 27 534
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 79

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		**6 656**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**124**
Banques charges à payer	124	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**828**
Fournisseurs - fact. non parv.	828	
Dettes fiscales et sociales		**5 705**
Provision congés à payer	3 832	
Charges soc. a payer s/ cp	1 368	
Etat charges à payer	461	
Taxe apprentissage	43	

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	500,00	230,0000	115 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**500,00**	**230,0000**	**115 000,00**

ABATTAGE ELAGAGE LAVERGNE
Société à responsabilité limitée
au capital de 115 000 euros
Siège social : 36 rue de Cantelaude
33680 LACANAU
807 754 403 RCS BORDEAUX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 31 MAI 2023

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

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 6 146,34 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	6 146,34 euros
Absorption des pertes antérieures	3 511,63 euros
Solde	2 634,71 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 11 834,09 euros.

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

Certifié conforme
La Gérance