

RCS : MACON Code greffe : 7106

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00556 Numéro SIREN : 833 212 608 Nom ou dénomination : A.BTP SASU
--

Ce dépôt a été enregistré le 12/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001638

Dépôt au Greffe le :

A. BTP

12 JUIN 2023

B-1638

TRIBUNAL de COMMERCE
de MÂCON

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	55 090	41 651	13 439	21 364
Autres immobilisations corporelles	54 274	13 369	40 905	4 800
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	45		45	45
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 600		3 600	
TOTAL (I)	113 009	55 020	57 989	26 209
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				12 050
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	59 211		59 211	
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	199 276	30 700	168 576	82 822
Autres	43 150		43 150	32 212
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres Titres				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	31 239		31 239	82 838
<i>Charges constatées d'avance</i>	10 553		10 553	14 319
TOTAL (II)	343 430	30 700	312 730	224 241
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	456 439	85 720	370 719	250 450

Bilan passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social individuel dont versé :100	100	100
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	10	10
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	76 351	45 695
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(9)	30 656
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	76 452	76 461
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	50 430	38 026
Emprunts et dettes financières diverses	1 540	268
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	142 332	75 162
Dettes fiscales et sociales	89 565	50 934
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 400	9 600
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	294 266	173 989
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	370 719	250 450

A.BTP SASU (ci-après "la Société")

SASU au capital de € 100.

Siège social

306, Rue Ampère

71000 Macon

France

71000 Macon

Les notes et tableaux constituant l'Annexe font partie intégrante des Comptes Annuels de l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2022. L'exercice précédent était d'une durée de 12 mois.

Sauf indication contraire, tous les montants portés ci-après sont exprimés en euros (€) hors taxes. Les symboles "k€" ou "000" " font référence à des milliers d'euros.

Les Comptes Annuels, arrêtés par le Président, présentent les caractéristiques suivantes :

Total du bilan avant répartition	:	€ 370 719
Total des produits du compte de résultat (présenté en liste)	:	€ 1 095 686
Total des charges du compte de résultat (présenté en liste)	:	€ 1 095 695
Résultat net comptable (bénéfice)	:	€ (9)

1. Activité de la Société, Faits marquants de l'exercice

La société réalise des prestations de maçonnerie générale, sa clientèle est majoritairement constituée de professionnels du secteur. Depuis octobre 2022, la société exploite un magasin de carrelage.

Aucun évènement significatif justifiant une information spécifique à la présente rubrique n'est intervenu durant l'exercice, à l'exception de :

- Litige avec un client particulier ayant conduit à la comptabilisation d'une provision de k€ 30.7, non résolu,
- Nouvel emprunt significatif de k€ 19.8.

2. Règles et méthodes comptables**2.1. Principes généraux, changement de méthode, dérogations aux principes généraux**

Les comptes sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général (modifié par les règlements ANC N° 2015-06 du 23/11/2015, ANC N° 2016-07 du 04/11/2016 et ANC 2018-01 du 20/04/2018) et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

- Continuité de l'exploitation,
Mission de Présentation - voir l'Attestation du professionnel de l'expertise comptable

- Permanence des méthodes,
- 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.

2.2. Recours à des estimations

L'établissement des Comptes Annuels requiert que la Société procède à certaines estimations et retienne certaines hypothèses, que la Direction juge raisonnables et réalistes. Même si ces estimations et hypothèses sont régulièrement revues par la Direction, en particulier sur la base des réalisations passées et des anticipations, certains faits et circonstances peuvent conduire à des changements ou des variations de ces estimations et hypothèses, ce qui pourrait affecter la valeur comptable des actifs, passifs, capitaux propres et résultat de la Société.

Les estimations qui ont été réalisées dans le cadre de l'établissement des présents Comptes Annuels ne sont pas significatives.

2.3. Immobilisations incorporelles et corporelles

Inscription à l'actif

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées à leur coût historique comprenant le coût d'acquisition ou de production, complété des coûts directement attribuables pour disposer de l'immobilisation dans son lieu et ses conditions d'exploitation. Les frais d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'acte) sont enregistrés dans les charges de l'exercice

Identification des composants des immobilisations corporelles

Lorsqu'une immobilisation corporelle comprend des composants significatifs ayant des durées de vie différentes, ils sont comptabilisés et amortis de façon séparée.

Perte de valeur des immobilisations : amortissements et dépréciations

Les immobilisations corporelles et les immobilisations incorporelles présentant une durée d'utilisation limitée dans le temps font l'objet d'un amortissement.

En application des dispositions afférentes aux PME, l'amortissement des immobilisations est calculé sur la base de leur coût d'entrée dans le patrimoine de la Société et sur la durée d'usage admise fiscalement.

Lorsque des événements ou modifications d'environnement de marché indiquent un risque de perte de valeur des immobilisations incorporelles et des immobilisations corporelles, un test de perte de valeur est mis en œuvre, qui consiste à déterminer si la valeur nette comptable de l'actif ou du groupe d'actifs considérés est supérieure à sa valeur actuelle. La valeur actuelle est définie comme étant la plus élevée de la valeur vénale (diminuée des coûts de cession) et de la valeur d'usage. Cette dernière est déterminée en principe par l'actualisation des flux de trésorerie futurs attendus de l'utilisation du bien et de sa cession.

Lorsque la valeur nette comptable est supérieure à la valeur actuelle, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Synthèse des principales durées et méthodes d'amortissement

Nature des actifs	Amortissement comptable		Amortissement fiscal (*)	
	Durée	Mode	Durée	Mode
Constructions	20 ans	Linéaire		
Agencements	10 ans	Linéaire		
Matériel industriel	10 ans	Linéaire		
Matériel informatique	3 ans	Linéaire		
Matériel de bureau	5 ans	Linéaire		
Mobilier	10 ans	Linéaire		

(*) mention uniquement en cas de différence avec le traitement comptable

Etat des immobilisations (1/2)

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
<i>Immobilisations incorporelles</i>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
<i>Immobilisations corporelles</i>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	52 590		2 500
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	12 000		39 800
Mat. de bureau et info., mobilier			2 474
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	64 590		44 774
<i>Immobilisations financières</i>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	45		
Prêts et autres immobilisations financières			3 600
TOTAL	45		3 600
TOTAL GENERAL	64 635		48 374

Etat des immobilisations (2/2)

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			55 090	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport			51 800	
Mat. de bureau et info., mobilier			2 474	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			109 364	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			45	
Prêts et autres immobilisations financières			3 600	
TOTAL			3 645	
TOTAL GENERAL			113 009	

Etat des amortissements (1/2)

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
TOTAL				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	31 226	10 425		41 651
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport	7 200	5 880		13 080
Mat. de bureau et informatique, mobilier		290		290
Emballages récup. et divers				
TOTAL	38 426	16 594		55 020
TOTAL GENERAL	38 426	16 594		55 020

Etat des amortissements (2/2)

Cadre B	Ventil. Mouvements provisions amortissements dérogatoires						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. A la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. Fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. Fiscal exceptionnel	
<i>Immobilisations incorporelles</i>							
Frais d'étab. et développement Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
<i>Immobilisations corporelles</i>							
Terrains							
Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique, mobilier Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger avant le 01/01/1992				
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger après le 01/01/1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marché à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions & obligations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations titres mis en équivalence				
Immobilisations titres de participations				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	30 700			30 700
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	30 700			30 700
TOTAL GENERAL	30 700			30 700
Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
Dont dotations et reprises : - financières				
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 600		3 600
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	36 840	36 840	
Autres créances clients	162 436	162 436	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	477	477	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	5 323	5 323	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 797	16 797	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	20 553	20 553	
Charges constatées d'avance	10 553	10 553	
TOTAL	256 580	252 980	3 600
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances	
			A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	50 430	14 106	36 295	28
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	142 332	142 332		
Personnel et comptes rattachés	18 815	18 815		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 899	17 899		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	51 967	51 967		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	885	885		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 540	1 540		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	10 400	10 400		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	294 266	257 943	36 295	28
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 760			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 359			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	1 540			

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 170	13 041
Dettes fiscales et sociales	5 507	1 190
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	21 677	14 232

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	79 362	60 000
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	79 362	60 000

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges d'exploitation	10 553	14 319
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	10 553	14 319

Composition du capital social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10	10	100
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	10	10	100

A.BTP SASU
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 100 euros
306 RUE AMPERE 71 000 MACON
RCS MACON 833 212 608

DECISION DE L'ASSOCIÉ UNIQUE CONCERNANT L'AFFECTATION DU RÉSULTAT

*(Extrait du PV de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 26/05/2023 de l'exercice clos le
31/12/2022)*

Décision - Affectation du résultat de l'exercice

Imputation des pertes

L'Associé Unique approuve la proposition de la Présidence et décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 31/12/2022 s'élevant à 9 euros de la manière suivante :

- Affectation des réserves facultatives : -9 euros

Indication au titre des dispositions de l'article 158 du Code général des impôts (en € et par action).

L'Associé Unique prend acte, pour répondre aux prescriptions de l'Article 243 bis du Code général des impôts, qu'au titre des trois derniers exercices, aucun dividende n'a été distribué.

Certifié conforme par la Présidence

Monsieur Fatih KARAALI

Certifié conforme par la présidence


A. BTP

Plaque

Comptes Annuels

"Certified" "conforme"

26-19-2023

— signed —

1. 2020 17/03/2021