RCS : MENDE
Code greffe : 4801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00084
Numéro SIREN : 453 161 242
Nom ou dénomination : ABCD HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 26/05/2023 sous le numéro de dépôt 911

Dépôt n° 2023/1941
le 26 MAI 2023
Greffe du Tribunal de commerce de Saint-Etienne

Certifié conforme
Le Gérant,

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		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	3 477	1 058	2 419	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	11 415	6 825	4 590	5 797
	Autres immobilisations corporelles	100 494	54 146	46 347	25 445
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	471 887	111 210	360 677	357 662
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	490		490	490
	TOTAL (II)	**587 763**	**173 240**	**414 523**	**389 393**
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	255 928		255 928	86 733
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	12 207		12 207	61 648
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	**268 136**		**268 136**	**148 381**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**855 899**	**173 240**	**682 659**	**537 775**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			490	490
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	148 500	148 500
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	57 210	57 210
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 855	11 855
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	68 558	68 558
	Report à nouveau	(6 453)	
	Résultat de l'exercice	**(13 810)**	**(6 453)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**265 860**	**279 670**
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)	27 507	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	253 990	225 070
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 137	7 146
	Dettes fiscales et sociales	22 165	25 887
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	103 001	1
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**416 799**	**258 104**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**682 659**	**537 775**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(13 810,37)	(6 453,39)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	416 799	258 104
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

BC

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2021 12 mois	31/12/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	181 850		181 850	156 400
	Montant net du chiffre d'affaires	**181 850**		**181 850**	**156 400**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 575	
	Autres produits			9	6
	Total des produits d'exploitation (1)			**183 434**	**156 406**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			42 150	42 725
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 707	917
	Salaires et traitements			91 206	80 937
	Charges sociales du personnel			11 214	5 498
	Cotisations personnelles de l'exploitant			38 745	31 363
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			10 878	3 244
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3	1
	Total des charges d'exploitation (2)			**195 904**	**164 684**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(12 469)**	**(8 278)**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2021	31/12/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(12 469)**	**(8 278)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6	6
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**6**	**6**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 092	2 096
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**2 092**	**2 096**
	RESULTAT FINANCIER	**(2 086)**	**(2 090)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(14 556)**	**(10 368)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	956	
	Sur opérations en capital		4 313
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**956**	**4 313**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	211	23
	Sur opérations en capital		375
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**211**	**398**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**745**	**3 914**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS	**184 396**	**160 725**
	TOTAL DES CHARGES	**198 206**	**167 178**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(13 810)**	**(6 453)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieures		
(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 **682 659** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **184 396** euros et un total **charges** de **198 206** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-13 810** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
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

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

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 des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs 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.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

Règles et Méthodes Comptables

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'utilisation 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.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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

Règles et Méthodes Comptables

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	729		2 748			3 477
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**729**		**2 748**			**3 477**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 415					11 415
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	46 732		29 619			76 351
	Matériel de bureau, mobilier	23 517		625			24 142
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**81 664**		**30 244**			**111 909**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	468 872		3 016			471 887
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	490					490
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**469 362**		**3 016**			**472 377**
	TOTAL	**551 755**		**36 008**			**587 763**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	729	329		1 058
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**729**	**329**		**1 058**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 618	1 207		6 825
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	23 637	8 298		31 936
	Matériel de bureau, mobilier	21 167	1 044		22 211
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**50 423**	**10 549**		**60 972**
	TOTAL	**51 152**	**10 878**		**62 030**

	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							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2021
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles					
	Sur immobilisations corporelles					
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence					
	Sur immobilisations titres de participation	111 210				111 210
	Sur immobilisations autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**111 210**				**111 210**
	TOTAL GENERAL	**111 210**				**111 210**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation					
	Dont dotations et reprises - financières					
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles					

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	490	490	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 364	2 364	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	250 284	250 284	
	Débiteurs divers	3 280	3 280	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**256 418**	**256 418**	

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

		31/12/2021	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	27 507	27 507		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 137	10 137		
	Personnel et comptes rattachés	17 973	17 973		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 540	3 540		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	652	652		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	253 990	253 990		
	Autres dettes	103 001	103 001		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**416 799**	**416 799**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 450
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 943
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	90 437

Fonds Commercial

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

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.

Produits à recevoir

	31/12/2021
Total des Produits à recevoir	

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		**21 251**
Emprunts et dettes financières divers		**1 890**
INT. COURURS S/ CPTES COURANTS	1 890	
Dettes fiscales et sociales		**19 362**
CONGES PAYES	2 829	
COTISATIONS URSSAF TNS A PAYER	15 145	
CHGES SOCIALES/CP	859	
TVS A PAYER	119	
FORMATION CONTINUE	201	
TAXE APPRENTISSAGE	210	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Capital social

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 950,00	30,0000	148 500,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**4 950,00**	**30,0000**	**148 500,00**

ABCD HOLDING
Société à responsabilité limitée
au capital de 148 500 euros
Siège social : 20 Avenue Méridienne
48100 MARVEJOLS
453 161 242 RCS MENDE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à -13 810,37 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	**-13 810,37 euros**
Au compte "report à nouveau" **S'élevant ainsi à -20 263,76 euros**	**-13 810,37 euros**

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

