RCS : STRASBOURG
Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 01461
Numéro SIREN : 504 911 900
Nom ou dénomination : ABISCO

Ce dépôt a été enregistré le 24/11/2023 sous le numéro de dépôt 14693

ABISCO

Société à Responsabilité Limitée
au capital de 60.000 €

6 Rue Frédéric Chopin
67118 GEISPOLSHEIM

504 911 900 RCS STRASBOURG

ETATS FINANCIERS
AU 31 AOUT 2022

Certifiés conformes

M. Laurent CORBE
Gérant

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/08/2022 Brut	31/08/2022 Amort. et Dépréc.	31/08/2022 Net	31/08/2021 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	497 909	453 588	44 321	85 646
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	21 049	21 049		105
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 501		5 501	5 501
TOTAL (II)	**524 459**	**474 637**	**49 822**	**91 251**
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	61 223		61 223	58 780
Avances et Acomptes versés sur commandes	327		327	1 216
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	202 582	18 700	183 882	128 969
Autres créances	33 711	3 655	30 056	38 659
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	29 717		29 717	24 906
COMPTES DE REGULARISATION Charges constatées d'avance				1 559
TOTAL (III)	**327 560**	**22 355**	**305 205**	**254 089**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**852 019**	**496 992**	**355 027**	**345 340**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		5 501
(3) dont créances à plus d'un an	25 665	20 506

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2022	31/08/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	60 000	60 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 000	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(146 070)	(154 704)
	Résultat de l'exercice	**671**	**8 634**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(79 399)**	**(80 070)**
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)	1 928	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 013	1 675
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 353	12 504
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 755	59 645
	Dettes fiscales et sociales	20 935	27 426
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	293 442	324 161
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**434 426**	**425 411**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**355 027**	**345 340**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	670,98	8 633,92
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	164 556	88 746
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 928	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **355 027** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **783 490** euros et un total **charges** de **782 819** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **671** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

FAITS CARACTERISTIQUES

Procédure de sauvegarde

Par jugement du Tribunal en date du 28 octobre 2019, la société ABISCO a été placée sous le régime de la sauvegarde.

La procédure de sauvegarde a pris fin par jugement du Tribunal Judiciaire de Strasbourg en date du 28 juin 2021. Le 1er paiement des dividendes est intervenu en juin 2022. Les dettes ont été ajustées afin de tenir compte des options de règlement retenues par les créances.

- Les emprunts bancaires, d'un montant total de 96 K€, sont payés par échéances constantes sur une durée de 9 ans. Le taux retenu correspond au taux initialement fixé au contrat.
- Les dettes d'un montant inférieur à 500 € ont été réglées intégralement en juin 2022.
- Lorsque les créanciers ont choisi un paiement immédiat, les dettes ont été payées à hauteur de 500 €, pour solde de tout compte. Le reliquat a été constaté en produit exceptionnel au 31 août 2022.
- Lorsque les créanciers ont choisi un paiement intégral, celui-ci a été étalé sur 10 ans. Le montant des dettes concernées s'élève à 180 K€. Elles seront payées selon l'échéancier suivant :
  * 1% en années 1 et 2

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

* 5 % en années 3 et 4
* 10 % en années 5 et 6
* 15 % en années 7 et 8
* 19% en années 9 et 10

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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

Etat exprimé en **euros**

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	497 909					497 909
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**497 909**					**497 909**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	1 500					1 500
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	19 549					19 549
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**21 049**					**21 049**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	5 501					5 501
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**5 501**					**5 501**
TOTAL	**524 459**					**524 459**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	412 264	41 325		453 588
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**412 264**	**41 325**		**453 588**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 500			1 500
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	19 444	105		19 549
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**20 944**	**105**		**21 049**
	TOTAL	**433 208**	**41 429**		**474 637**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2022
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				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	17 089	3 945	2 334	18 700
	Autres		3 655		3 655
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**17 089**	**7 600**	**2 334**	**22 355**
	TOTAL GENERAL	**17 089**	**7 600**	**2 334**	**22 355**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		7 600	2 334	
	- financières				
	- 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

Etat exprimé en **euros**	31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 501		5 501
Clients douteux ou litigieux	25 665		25 665
Autres créances clients	176 917	176 917	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	4 523	4 523	
Taxes sur la valeur ajoutée	10 579	10 579	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	18 309	18 309	
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	**241 794**	**210 628**	**31 166**

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

	31/08/2022	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)	1 928	1 928		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	110 755	110 755		
Personnel et comptes rattachés	1 007	1 007		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 523	12 523		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	6 412	6 412		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	992	992		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 013	1 013		
Autres dettes	293 442	29 924	97 204	166 314
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**428 074**	**164 556**	**97 204**	**166 314**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 013

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2022
Total des Charges à payer		**42 489**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**23 117**
FOURN FACTURES NON PARVENUES	*23 117*	
Dettes fiscales et sociales		**12 727**
PERS CONGES A PAYER	*908*	
ORG.SOC. CONGES A PAYER	*509*	
RSI A PAYER	*10 320*	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	*990*	
Autres dettes		**6 646**
CLIENTS RRR A ACCORDER	*6 646*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/08/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION Charges externes			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/08/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	60 000,00	1,0000	60 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**60 000,00**	**1,0000**	**60 000,00**

ABISCO

Société à Responsabilité Limitée
au capital de 60.000 €

6 Rue Frédéric Chopin
67118 GEISPOLSHEIM

504 911 900 RCS STRASBOURG

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 6 JANVIER 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos au 31 aout 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale constate que l'exercice clos le 31 aout 2022 se solde par un résultat de 671 €, qu'elle décide d'affecter au compte « Report à nouveau ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'au titre des trois exercices précédents, aucune somme éligible ou non à la réfaction prévue à l'article 158 du Code général des impôts n'a été distribuée.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 6 janvier 2023

Ces résolutions sont adoptées à l'unanimité.

Certifiés conformes

M. Laurent CORBE
Gérant