RCS : LE MANS
Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00675
Numéro SIREN : 793 751 249
Nom ou dénomination : ABC PEINTURE DECO

Ce dépôt a été enregistré le 23/11/2023 sous le numéro de dépôt 9196

ABC PEINTURE DECO
Société à responsabilité limitée
au capital de 15 000 euros
Siège social : 53 avenue Bollée
72000 LE MANS
793 751 249 RCS LE MANS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 20 NOVEMBRE 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 17 907,05 euros en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 281 800,04 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

ABC

bakertilly

SARL ABC PEINTURE DECO

Travaux de peinture

53 Avenue Bollée

72000 LE MANS

Siret : 79375124900046

Etats Financiers

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

SARL ABC PEINTURE DECO

Etats Financiers
Exercice du 01/07/2022
au 30/06/2023

Sommaire

Attestation de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
Autres informations	15
3. Détail du Bilan	16
Détail Bilan Actif	17
Détail Bilan Passif	18
Tableau des emprunts	19
4. Détail du Compte de Résultat	20
Détail du Compte de Résultat	21
Soldes Intermédiaires de Gestion	24
5. Documents Fiscaux	25

Attestation d'Expert Comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la SARL ABC PEINTURE DECO pour l'exercice du 01 juillet 2022 au 30 juin 2023 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	632 118
Chiffre d'affaires	1 089 273
Résultat net comptable (Bénéfice)	**17 907**

A LE MANS
Le 10 octobre 2023

Pour Baker Tilly STREGO

Signé par
Christophe VIEVILLE
Signature numérique de : Christophe VIEVILLE
Date : 19-10-2023 18:21
Lieu : LE MANS
6539666165383...

Christophe VIEVILLE
Expert Comptable

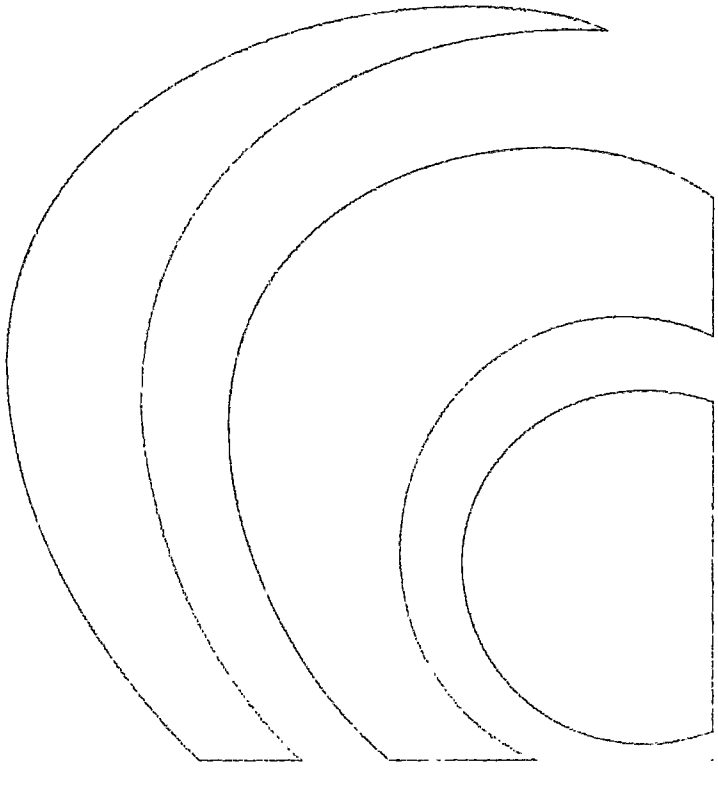
Signé par
Julien CHOLLET
Signature numérique de : Julien CHOLLET
Date : 19-10-2023 18:38
Lieu : LE MANS
6363613131...

Julien CHOLLET
Directeur de Mission

SARL ABC PEINTURE DECO

Etats Financiers
Exercice du 01/07/2022
au 30/06/2023

Etats Financiers



Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	487	487		
Fonds commercial (1)	70 000		70 000	70 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 941	3 315	626	1 288
Installations techniques, matériel et outillage industriels	36 811	28 266	8 546	1 811
Autres immobilisations corporelles	36 160	19 499	16 661	7 491
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**147 399**	**51 567**	**95 832**	**80 590**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	6 301		6 301	6 364
En-cours de production (biens et services)	7 258		7 258	21 558
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				**6 990**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	240 573	24 272	216 301	179 311
Autres créances	7 633		7 633	4 666
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	298 499		298 499	331 171
Charges constatées d'avance (3)	293		293	929
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**560 557**	**24 272**	**536 285**	**550 988**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**707 956**	**75 839**	**632 118**	**631 578**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			24 271	29 935

Bilan Passif

	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	15 000	15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 500	1 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	263 893	125 891
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**17 907**	**138 002**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**298 300**	**280 393**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	154 687	179 826
Emprunts et dettes diverses (3)	5 333	5 333
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 740	99 347
Dettes fiscales et sociales	64 874	63 036
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 184	3 644
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	**333 818**	**351 185**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	**632 118**	**631 578**
(1) Dont à plus d'un an (a)	103 785	134 866
(1) Dont à moins d'un an (a)	230 033	216 319
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SARL ABC PEINTURE DECO

Etats Financiers
Exercice du 01/07/2022
au 30/06/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ABC PEINTURE DECO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 632 118 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 17 907 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Agencements des constructions : 5 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 4 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 8 ans
* Matériel de transport : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Mobilier : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	70 487			70 487
Immobilisations incorporelles	**70 487**			**70 487**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
-Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions	3 941			3 941
- Installations techn., matériel et outillage industriels	29 027	7 784		36 811
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	4 344			4 344
- Matériel de transport	18 816	14 022	11 435	21 403
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 469	944		10 413
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**65 597**	**22 750**	**11 435**	**76 912**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**136 083**	**22 750**	**11 435**	**147 399**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		22 750		22 750
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**22 750**		**22 750**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		11 435		11 435
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**11 435**		**11 435**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	487			487
Immobilisations incorporelles	**487**			**487**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 653	662		3 315
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 216	1 050		28 266
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 424	381		2 804
- Matériel de transport	15 306	2 700	9 905	8 100
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 409	1 186		8 595
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**55 007**	**5 979**	**9 905**	**51 080**
ACTIF IMMOBILISE	**55 494**	**5 979**	**9 905**	**51 567**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 248 499 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	240 573	216 302	24 271
Autres	7 633	7 633	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	293	293	
Total	**248 499**	**224 228**	**24 271**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	100 051
Org. sociaux - produits à recev	417
Total	**100 468**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 15 000 euros décomposé en 1 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 333 818 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	154 687	50 902	103 785	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 740	106 740		
Dettes fiscales et sociales	64 874	64 874		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 516	7 516		
Produits constatés d'avance				
Total	**333 818**	**230 033**	**103 785**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 280			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	45 419			
(**) Dont envers les associés	5 333			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 5 333 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	5 712
Personnel - autres charges à payer	6 538
Etat - autres charges à payer	1 158
Taxe apprentissage	811
Clients - RRR à accorder	2 184
Total	**16 403**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges d exploit. const. d avance	293		
Total	**293**		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Garantie accordée par l'état sur emprunt covid 19	109 700
Autres engagements reçus	109 700
Total	**109 700**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 8 892 euros.