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 08/11/2023 sous le numéro de dépôt 1812

@com
SUD EXPERT CONSEIL 48

Dépôt n° 00C5H2AL
le - 8 NOV. 2023
Greffe du Tribunal de commerce de MENDE

SARL ABCD HOLDING

20 Avenue De La Meridienne

48100 MARVEJOLS

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/01/2022**

au **31/12/2022**

Certifié conforme
Le Gérant,

@com **MENDE**
1, Bis Rue du Torrent
48000 **MENDE**
04 66 49 10 13

@com **ST AFFRIQUE**
130, Avenue Hippolyte Barascud
12400 **ST AFFRIQUE**
05 65 99 08 45

@com **MARVEJOLS**
22, Boulevard de Chambrun
48100 **MARVEJOLS**
04 66 44 04 40

@com **LANGOGNE**
Quai du Langouyrou
48300 **LANGOGNE**
04 66 69 05 69

www.acomaudit.com

Détail de l'Actif

Certifié conforme
Le Gérant,

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**401 218**	*57,17*	**414 523**	*60,72*	**(13 305)**	*-3,21*
Concessions brevets et droits similaires		**2 079**	*0,30*	**2 419**	*0,35*	**(339)**	*-14,03*
205000	LOGICIEL INFORMATIQUE	4 421	*0,63*	3 477	*0,51*	944	*27,14*
280500	AMORTISSEMENTLOGICIEL	(2 341)	*-0,33*	(1 058)	*-0,16*	(1 283)	*-121,22*
Installations techniques, matériel et outillage		**3 383**	*0,48*	**4 590**	*0,67*	**(1 207)**	*-26,30*
215400	MATERIEL INDUSTRIEL	11 415	*1,63*	11 415	*1,67*		
281540	AMORTISSEMENT MATERIEL INDUSTR	(8 032)	*-1,14*	(6 825)	*-1,00*	(1 207)	*-17,69*
Autres immobilisations corporelles		**34 588**	*4,93*	**46 347**	*6,79*	**(11 759)**	*-25,37*
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	76 351	*10,88*	76 351	*11,18*		
218300	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	24 725	*3,52*	24 142	*3,54*	583	*2,42*
281820	AMORTS.MAT TRANSPORTS	(42 965)	*-6,12*	(31 936)	*-4,68*	(11 030)	*-34,54*
281830	AMORTISSEMENT DU MATERIEL INFO	(23 523)	*-3,35*	(22 211)	*-3,25*	(1 312)	*-5,91*
Autres participations		**360 677**	*51,40*	**360 677**	*52,83*		
261100	ACTIONS SAS IMPRIMERIE DES 4	453 210	*64,58*	453 210	*66,39*		
261200	PARTS SOCIALES CA	347	*0,05*	347	*0,05*		
261300	PARTS SOCIALES O BURO	15 320	*2,18*	15 320	*2,24*		
261310	OBURO MONTPELLIER	670	*0,10*	670	*0,10*		
261320	OBURO NIMES	670	*0,10*	670	*0,10*		
261330	OBURO TOULOUSE	670	*0,10*	670	*0,10*		
261340	OBURO IMMO	1 000	*0,14*	1 000	*0,15*		
296100	DEPRECIAT° TITRES DE PARTICIPAT°	(111 210)	*-15,85*	(111 210)	*-16,29*		
Autres immobilisations financières		**490**	*0,07*	**490**	*0,07*		
275000	DEPOT GARANTIE PARITEL	490	*0,07*	490	*0,07*		
TOTAL III - Actif Circulant NET		**300 520**	*42,83*	**268 136**	*39,28*	**32 384**	*12,08*
Autres créances		**284 776**	*40,58*	**255 928**	*37,49*	**28 847**	*11,27*
438700	CHARGES SOCIALES - PRODUITS A	826	*0,12*			826	
445510	TVA A DECAISSER			1 438	*0,21*	(1 438)	*-100,00*
445662	TVA DED ACHATS 20%	681	*0,10*	926	*0,14*	(245)	*-26,50*
451300	C/C SARL O'BURO	89 989	*12,82*	89 989	*13,18*		
451310	C/C OBURO MONTPELLIER	62 000	*8,84*	62 000	*9,08*		
451320	C/C OBURO NIMES	46 000	*6,56*	46 000	*6,74*		
451330	C/C OBURO TOULOUSE	52 000	*7,41*	52 000	*7,62*		
451340	C/C OBURO IMMO			295	*0,04*	(295)	*-100,00*
467200	O BURO	32 280	*4,60*	2 280	*0,33*	30 000	*N/S*
467900	AUTRES DEBITEURS CREDITEURS	1 000	*0,14*	1 000	*0,15*		
Disponibilités		**15 744**	*2,24*	**12 207**	*1,79*	**3 536**	*28,97*
512110	CREDIT AGRICOLE	639	*0,09*	1 346	*0,20*	(707)	*-52,53*
512130	SOC GENERALE	15 105	*2,15*	10 861	*1,59*	4 244	*39,07*
TOTAL DU BILAN ACTIF		**701 738**	*100,00*	**682 659**	*100,00*	**19 079**	*2,79*

Détail du Passif

Certifié conforme

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		**233 866**	33,33	**265 860**	38,94	**(31 994)**	-12,03
Capital Social ou individuel		**148 500**	21,16	**148 500**	21,75		
101300	CAPITAL	148 500	21,16	148 500	21,75		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		**57 210**	8,15	**57 210**	8,38		
104300	PRIME D APPORT	57 210	8,15	57 210	8,38		
Réserve légale		**11 855**	1,69	**11 855**	1,74		
106100	RESERVE LEGALE	11 855	1,69	11 855	1,74		
Autres réserves		**68 558**	9,77	**68 558**	10,04		
106800	AUTRES RESERVES	68 558	9,77	68 558	10,04		
Report à nouveau		**(20 264)**	-2,89	**(6 453)**	-0,95	**(13 810)**	-214,00
119000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(20 264)	-2,89	(6 453)	-0,95	(13 810)	-214,00
Résultat de l'exercice		**(31 994)**	-4,56	**(13 810)**	-2,02	**(18 184)**	-131,67
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL IV - Total des dettes		**467 872**	66,67	**416 799**	61,06	**51 073**	12,25
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**21 553**	3,07	**27 507**	4,03	**(5 953)**	-21,64
164160	EMPRUNT GOLF 30 450€	21 553	3,07	27 507	4,03	(5 953)	-21,64
Emprunts et dettes financières divers		**324 494**	46,24	**253 990**	37,21	**70 504**	27,76
451340	C/C OBURO IMMO	69 105	9,85			69 105	
451500	C/C SARL IMPRIMERIE DES 4	163 553	23,31	161 663	23,68	1 890	1,17
455100	CC CASTANIER DANIEL	24 497	3,49	24 497	3,59		
455110	C.C. CASTANIER BENJAMIN	61 229	8,73	61 229	8,97		
455111	C/C CASTANIER PIERRE	4 711	0,67	4 711	0,69		
458800	INT. COURURS S/ CPTES COURANTS	1 399	0,20	1 890	0,28	(491)	-25,96
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**4 084**	0,58	**10 137**	1,48	**(6 053)**	-59,71
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	4 084	0,58	10 137	1,48	(6 053)	-59,71
Dettes fiscales et sociales		**29 740**	4,24	**22 165**	3,25	**7 575**	34,18
428200	CONGES PAYES	5 209	0,74	2 829	0,41	2 381	84,16
428600	COTISATIONS URSSAF TNS A PAYER	7 243	1,03	15 145	2,22	(7 901)	-52,17
431100	URSSAF	3 793	0,54	1 982	0,29	1 811	91,40
437100	MUTUELLE	332	0,05	157	0,02	175	110,98
437110	RETRAITE et PREVOYANCE	1 135	0,16	542	0,08	594	109,60
438200	CHGES SOCIALES/CP	1 912	0,27	859	0,13	1 053	122,61
442100	P.A.S	258	0,04	122	0,02	136	111,13
445510	TVA A DECAISSER	9 335	1,33			9 335	
448600	TVS A PAYER	237	0,03	119	0,02	118	99,16
448630	FORMATION CONTINUE	228	0,03	201	0,03	27	13,58
448640	TAXE APPRENTISSAGE	56	0,01	210	0,03	(153)	-73,05
Autres dettes		**88 001**	12,54	**103 001**	15,09	**(15 000)**	-14,56
467100	IMPRIMERIE DES 4	1		1			
467300	MOURHLOU INVESTISSEMENT	53 000	7,55	53 000	7,76		
467800	SCI VAL DE CHAZE	35 000	4,99	50 000	7,32	(15 000)	-30,00
TOTAL DU BILAN PASSIF		**701 738**	100,00	**682 659**	100,00	**19 079**	2,79

Détail du Passif

01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%

Certifié conforme
Le Gérant,



Certifié conforme
Le Gérant,

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		**216 866**	*101,65*	**183 434**	*100,87*	**33 432**	*18,23*
Ventes de marchandises							
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		**213 350**	*100,00*	**181 850**	*100,00*	**31 500**	*17,32*
Production vendue Services FRANCE		**213 350**	*100,00*	**181 850**	*100,00*	**31 500**	*17,32*
706410	REDEVANCE ID4 ET LOCATIONS	102 933	*48,25*	108 600	*59,72*	(5 667)	*-5,22*
706420	REDEVANCE O'BURO ET LOCATIONS	49 800	*23,34*	49 800	*27,39*		
706430	REDEVANCES OBURO MONTPELLIER	24 208	*11,35*	8 750	*4,81*	15 458	*176,67*
706440	REDEVANCES OBURO NIMES	12 200	*5,72*	5 950	*3,27*	6 250	*105,04*
706450	REDEVANCES OBURO TOULOUSE	24 208	*11,35*	8 750	*4,81*	15 458	*176,67*
Montant net du chiffre d'affaires		**213 350**	*100,00*	**181 850**	*100,00*	**31 500**	*17,32*
Reprises sur provisions, transferts de charges		**3 504**	*1,64*	**1 575**	*0,87*	**1 929**	*122,48*
791200	TRANSFERT DE CHARGES REFACTURATI	3 504	*1,64*	1 575	*0,87*	1 929	*122,48*
Autres produits d'exploitation		**12**	*0,01*	**9**	*0,01*	**3**	*31,24*
758000	PRODUITS DIVERS GESTION	12	*0,01*	9	*0,01*	3	*31,24*
Total des charges d'exploitation		**246 978**	*115,76*	**195 904**	*107,73*	**51 074**	*26,07*
Autres achats et charges externes		**47 406**	*22,22*	**42 150**	*23,18*	**5 256**	*12,47*
606100	FOURNITURES NON STOCKABLES	18 190	*8,53*	13 803	*7,59*	4 387	*31,79*
606300	FOURNITURES ENTRETIENS PETITS EQU			632	*0,35*	(632)	*-100,00*
606320	PETITS MATERIEL INFORMATIQUE	3 568	*1,67*	345	*0,19*	3 223	*934,30*
606330	LOGICIEL INFORMATIQUE	416	*0,20*	496	*0,27*	(80)	*-16,03*
613300	LOCATIONS MOBILIERES			2 940	*1,62*	(2 940)	*-100,00*
613400	LOC. HEBERGEMENT SITE	276	*0,13*	276	*0,15*		
615000	ENTRETIEN ET REPARATION	5 566	*2,61*	3 852	*2,12*	1 713	*44,47*
615600	MAINTENANCE TELEPHONIE			396	*0,22*	(396)	*-100,00*
615610	MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 138	*1,47*	2 070	*1,14*	1 068	*51,61*
616000	ASSURANCES	3 530	*1,65*	2 835	*1,56*	695	*24,51*
616300	ASSURANCE PRET PRO	159	*0,07*	80	*0,04*	80	*100,00*
618000	FORMATION	180	*0,08*	1 440	*0,79*	(1 260)	*-87,50*
622610	HONORAIRES	3 126	*1,47*	2 771	*1,52*	355	*12,81*
622700	FRAIS D'ACTE	156	*0,07*			156	
626100	FRAIS AFFRANCHISSEMENT	2				2	
626200	FRAIS TELECOMMUNICATION	8 582	*4,02*	9 447	*5,20*	(865)	*-9,16*
627000	FRAIS BANCAIRES	515	*0,24*	767	*0,42*	(252)	*-32,82*
Impôts, taxes et versements assimilés		**1 467**	*0,69*	**1 707**	*0,94*	**(240)**	*-14,08*
633310	F.P.C. PART.EMPLOYEUR	494	*0,23*	260	*0,14*	234	*89,84*
633510	TAXE APPRENTISSAGE	431	*0,20*	210	*0,12*	222	*105,70*
635111	C.F.E.	294	*0,14*	295	*0,16*	(1)	*-0,34*
635140	TVS. 2021 à payer	237	*0,11*	119	*0,07*	118	*99,16*
635480	CARTES GRISES			823	*0,45*	(823)	*-100,00*
637810	TAXES DIVERSES	10				10	
Salaires et traitements		**124 573**	*58,39*	**91 206**	*50,15*	**33 367**	*36,58*
641000	SALAIRES BRUTS	63 393	*29,71*	30 818	*16,95*	32 575	*105,70*
641200	CONGES PAYES	2 381	*1,12*	1 588	*0,87*	792	*49,88*
644100	APPOINTEMENT BENJMAIN CASTANIER	32 400	*15,19*	32 400	*17,82*		
644200	APPOINTEMENT PIERRE CASTANIER	26 400	*12,37*	26 400	*14,52*		

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Charges sociales du personnel		**22 726**	*10,65*	**11 214**	*6,17*	**11 513**	*102,67*
645100	URSSAF	16 554	*7,76*	8 141	*4,48*	8 413	*103,34*
645200	CHGES SOCIALES /CP	1 053	*0,49*	549	*0,30*	505	*91,99*
645210	RETRAITE ET PREVOYANCE	4 933	*2,31*	2 416	*1,33*	2 517	*104,20*
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	186	*0,09*	108	*0,06*	78	*71,87*
Cotisations personnelles de l'exploitant		**35 686**	*16,73*	**38 745**	*21,31*	**(3 060)**	*-7,90*
646200	URSSAF BENJAMIN CASTANIER	17 033	*7,98*	18 969	*10,43*	(1 936)	*-10,21*
646300	URSSAF PIERRE CASTANIER	13 468	*6,31*	14 679	*8,07*	(1 211)	*-8,25*
646520	MADELIN BENJAMIN CASTANIER	2 792	*1,31*	2 745	*1,51*	47	*1,71*
646530	MADELIN PIERRE CASTANIER	2 392	*1,12*	2 352	*1,29*	40	*1,70*
Dotation aux amortissements sur immobilisations		**15 116**	*7,09*	**10 878**	*5,98*	**4 238**	*38,96*
681110	DOTATION AMORTS. INCORPORELLES	1 567	*0,73*	329	*0,18*	1 238	*376,42*
681120	DOTATION AMORTS.CORPORELLES	13 549	*6,35*	10 549	*5,80*	3 000	*28,44*
Autres charges de gestion courante		**3**		**3**			*11,48*
658000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COU	3		3			*11,48*
Résultat d'exploitation		**(30 111)**	*-14,11*	**(12 469)**	*-6,86*	**(17 642)**	*-141,48*
Total des produits financiers		**2 845**	*1,33*	**6**		**2 839**	*N/S*
Autres intérêts et produits assimilés		**2 845**	*1,33*	**6**		**2 839**	*N/S*
768100	PRODUITS FINANCIERS	6		6			*1,07*
768200	INTERETS COMPTES COURANTS	2 839	*1,33*			2 839	
Total des charges financières		**4 612**	*2,16*	**2 092**	*1,15*	**2 520**	*120,46*
Intérêts et charges assimilées		**4 612**	*2,16*	**2 092**	*1,15*	**2 520**	*120,46*
661100	INTERETS/EMPRUNTS	372	*0,17*	199	*0,11*	173	*86,93*
661300	INTERETS DEBITEURS	2		3		(1)	*-36,8*
668100	INTERETS COMPTE COURANT	4 238	*1,99*	1 890	*1,04*	2 348	*124,28*
Résultat financier		**(1 767)**	*-0,83*	**(2 086)**	*-1,15*	**319**	*15,29*
Résultat courant avant impôts		**(31 879)**	*-14,94*	**(14 556)**	*-8,00*	**(17 323)**	*-119,01*
Total des produits exceptionnels		**722**	*0,34*	**956**	*0,53*	**(234)**	*-24,49*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**722**	*0,34*	**956**	*0,53*	**(234)**	*-24,49*
771100	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION			250	*0,14*	(250)	*-100,00*
772000	PRODUITS SUR EXERCICES ANT	722	*0,34*	706	*0,39*	16	*2,25*
Total des charges exceptionnelles		**837**	*0,39*	**211**	*0,12*	**627**	*297,67*
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**294**	*0,14*	**211**	*0,12*	**83**	*39,52*
672000	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	294	*0,14*	211	*0,12*	83	*39,52*
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		**544**	*0,25*			**544**	
687100	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS EX	544	*0,25*			544	
Résultat exceptionnel		**(115)**	*-0,05*	**745**	*0,41*	**(861)**	*-115,48*

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Résultat de l'exercice	(31 994)	-15,00	(13 810)	-7,59	(18 184)	-131,67

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 **701 738** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **220 433** euros et un total **charges** de **252 427** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-31 994** 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

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.

Certifié conforme
Le Gérant,

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

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'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	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 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 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 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.

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	3 477		1 772		828	4 421
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 477**		**1 772**		**828**	**4 421**
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	76 351					76 351
	Matériel de bureau, mobilier	24 142		583			24 725
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**111 909**		**583**			**112 492**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	471 887					471 887
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	490					490
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**472 377**					**472 377**
	TOTAL	**587 763**		**2 355**		**828**	**589 290**

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	1 058	2 111	828	2 341
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 058**	**2 111**	**828**	**2 341**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 825	1 207		8 032
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	31 936	11 030		42 965
	Matériel de bureau, mobilier	22 211	1 312		23 523
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**60 972**	**13 549**		**74 521**
	TOTAL	**62 030**	**15 660**	**828**	**76 862**

	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 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		31/12/2022
				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

		31/12/2022	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	826	826	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	681	681	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	249 989	249 989	
	Débiteurs divers	33 280	33 280	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**285 266**	**285 266**	

(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	21 553	6 043	15 510	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 084	4 084		
	Personnel et comptes rattachés	12 452	12 452		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 173	7 173		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 335	9 335		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	780	780		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	324 494	324 494		
	Autres dettes	88 001	88 001		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**467 872**	**452 362**	**15 510**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 5 953
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 90 437

Fonds Commercial

	31/12/2022	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

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		**826**
Autres créances		**826**
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A	826	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		**16 286**
Emprunts et dettes financières divers		**1 399**
INT. COURURS S/ CPTES COURANTS	1 399	
Dettes fiscales et sociales		**14 887**
CONGES PAYES	5 209	
COTISATIONS URSSAF TNS A PAYER	7 243	
CHGES SOCIALES/CP	1 912	
TVS A PAYER	237	
FORMATION CONTINUE	228	
TAXE APPRENTISSAGE	56	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	4 950,00	30,0000	148 500,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	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 2023

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -31 994,31 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : **-31 994,31 euros**

Au compte "report à nouveau" **-31 994,31 euros**
S'élevant ainsi à -52 258,07 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 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

