RCS : PONTOISE
Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 01850
Numéro SIREN : 572 057 842
Nom ou dénomination : ABC PROPRETE

Ce dépôt a été enregistré le 18/01/2024 sous le numéro de dépôt 677

Cuffe
A nous adresser

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

copie certifiée conforme
à l'originale
le président

Didier Saunders

SAS ABC PROPRETE

6 avenue Roland Moreno
95740 FREPILLON
Siren : 572057842

exponens

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de PARIS

94100 ST MAUR DES FOSSES

Tel : 01 48 86 12 00

Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes **1**
Attestation d'Expert Comptable 3
Bilan actif 4
Bilan passif 5
Compte de résultat 6
Compte de résultat (suite) 7
Annexe 9
Règles et méthodes comptables *10*
Notes sur le bilan *12*
Notes sur le compte de résultat *20*
Autres informations *21*
2. Détail des comptes **23**
Bilan détaillé 24
Compte de résultat détaillé 29
Soldes intermédiaires de Gestion 33
Soldes intermédiaires de Gestion 34
3. Liasse fiscale **39**

ETATS FINANCIERS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etats de synthèse des comptes

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS ABC PROPRETE relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	2 086 658,20
Chiffre d'affaires	3 178 687,76
Résultat net comptable (Bénéfice)	**19 713,42**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT MAUR DES FOSSES
Le 28/04/2023

Thierry LEGRAND
Expert-Comptable Associé

Signé par
Thierry LEGRAND
Signature numérique de : Thierry LEGRAND
Date : 27-06-2023 16:45
Lieu : NOGENT SUR MARNE
663664663036613 52d353861652d3...

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	11 049	10 827	222	1 367
Fonds commercial (1)	871 844		871 844	871 844
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	212 239	88 904	123 335	159 543
Autres immobilisations corporelles	301 472	132 214	169 257	223 508
Immobilisations corporelles en cours		27 960	-27 960	
Avances et acomptes	27 960		27 960	27 960
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	500		500	500
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 020		15 020	14 381
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 440 084**	**259 905**	**1 180 179**	**1 299 102**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	26 396		26 396	44 640
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**10 613**		**10 613**	**4 680**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	726 608	64 547	662 061	764 798
Autres créances	94 287		94 287	168 282
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	98 436		98 436	405 790
Charges constatées d'avance (3)	14 686		14 686	13 226
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**971 027**	**64 547**	**906 479**	**1 401 415**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 411 111**	**324 453**	**2 086 658**	**2 700 517**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	42 000	42 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 200	4 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	593 740	671 718
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**19 713**	**-77 978**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**659 653**	**639 940**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	79 380	79 380
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**79 380**	**79 380**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	624 972	804 305
Emprunts et dettes financières diverses (3)		142 025
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 790	10 772
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 700	180 094
Dettes fiscales et sociales	504 291	827 999
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	99 872	16 001
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**1 347 625**	**1 981 197**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 086 658**	**2 700 517**
(1) Dont à plus d'un an (a)	443 138	623 524
(1) Dont à moins d'un an (a)	888 697	1 346 901
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 331	1 677
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	52 971		52 971	77 609
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 125 717		3 125 717	3 600 206
Chiffre d'affaires net	**3 178 688**		**3 178 688**	**3 677 815**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			128 530	2 794
Autres produits			247	7
Total produits d'exploitation (I)			**3 307 465**	**3 680 616**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			4 278	45 317
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			70 784	232 294
Variations de stock			18 244	-24 720
Autres achats et charges externes (a)			578 194	691 974
Impôts, taxes et versements assimilés			46 887	88 360
Salaires et traitements			1 932 097	2 183 893
Charges sociales			382 533	408 912
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			97 017	83 150
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			27 960	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 707	34 665
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			115 980	5
Total charges d'exploitation (II)			**3 275 679**	**3 743 849**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**31 786**	**-63 233**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			7	6
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**7**	**6**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			6 569	6 837
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**6 569**	**6 837**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-6 562**	**-6 831**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**25 225**	**-70 064**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	11 222	26 693
Sur opérations en capital	1 667	7 600
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**12 888**	**34 293**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	11 827	10 639
Sur opérations en capital		10 650
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		39 667
Total charges exceptionnelles (VIII)	**11 827**	**60 956**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 061**	**-26 663**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	6 572	-18 749
Total des produits (I+III+V+VII)	**3 320 360**	**3 714 915**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**3 300 647**	**3 792 893**
BENEFICE OU PERTE	**19 713**	**-77 978**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*54 628*	*36 019*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	*11 221*	*13 281*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		*9 248*
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ETATS FINANCIERS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC PROPRETE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 2 086 658 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 19 713 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, ainsi que par le règlement ANC n°2018-01 du 20 avril 2018.

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, sont 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.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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 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 prise en compte 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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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				
- Fonds commercial	871 844			871 844
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 049			11 049
Immobilisations incorporelles	**882 893**			**882 893**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	208 073	4 167		212 239
- Installations générales, agencements aménagements divers	119 214			119 214
- Matériel de transport	155 792	1 247	4 508	152 532
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 726			29 726
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	27 960			27 960
Immobilisations corporelles	**540 765**	**5 414**	**4 508**	**541 671**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	500			500
- Prêts et autres immobilisations financières	14 381	639		15 020
Immobilisations financières	**14 881**	**639**		**15 520**
ACTIF IMMOBILISE	**1 438 539**	**6 053**	**4 508**	**1 440 084**

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		5 414	639	6 053
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**5 414**	**639**	**6 053**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		4 508		4 508
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**4 508**		**4 508**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	72 721
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	799 123
Total	**871 844**

* La valeur des fonds de commerce est régulièrement comparée avec les chiffres d'affaires issus des fonds achetés pour s'assurer de la pertinence de la valeur du fonds à l'actif.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 682	1 145		10 827
Immobilisations incorporelles	**9 682**	**1 145**		**10 827**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	48 530	40 374		88 904
- Installations générales, agencements aménagements divers	25 713	13 345		39 058
- Matériel de transport	46 784	32 450	4 508	74 726
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 728	9 702		18 430
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**129 755**	**95 872**	**4 508**	**221 119**
ACTIF IMMOBILISE	**139 437**	**97 017**	**4 508**	**231 945**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 850 602 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	15 020		15 020
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	726 608	726 608	
Autres	94 287	94 287	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 686	14 686	
Total	**850 602**	**835 582**	**15 020**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs ANP	1 719
Org. soc. produits a recevoir	1 526
Etat produits a recevoir	10 537
Debiteurs produits a recevoir	12 353
Total	**26 135**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 42 000,00 euros décomposé en 2 100 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	671 718
Résultat de l'exercice précédent	-77 978
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**593 740**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	593 740
Total des affectations	**593 740**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	42 000				42 000
Réserve légale	4 200				4 200
Report à Nouveau	671 718	-77 978	593 740	671 718	593 740
Résultat de l'exercice	-77 978	77 978	19 713	-77 978	19 713
Total Capitaux Propres	**639 940**		**613 453**	**593 740**	**659 653**

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	79 380				79 380
Total	**79 380**				**79 380**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 331 835 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	1 331	1 331		
- à plus de 1 an à l'origine	623 641	180 503	443 138	
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 700	102 700		
Dettes fiscales et sociales	504 291	504 291		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	99 872	99 872		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 331 835**	**888 697**	**443 138**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	178 915			
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs FNP	35 453
Int,r^ts courus non ,chus	118
Interets courus a payer	1 331
Dettes prov/conges payes	164 988
Org. soc. charges a payer	12 917
Dettes prov charges sociales/conges	34 647
Etat charges a payer	8 286
Taxe apprentissage a payer	1 610
Formation professionnelle a payer	14 130
Participation effort construction a	8 049
Clients AAE	4 288
Total	**285 816**

Autres informations

Notes sur le bilan

Passifs sans évaluation fiable

Il s'agit des passifs pour lesquels il ne peut être procédé à une évaluation fiable. Estimations exprimées en euros.

Nature du passif	Estimation	Commentaire

* Concernant le sinistre et la sortie d'actif de la FERRARI : Il y a un litige en cours avec le constructeur. La direction n'ayant aucune certitude sur le montant de l'indemnité qui sera perçu par la société, il n'y a pas de comptabilisation d'indemnité à recevoir.

* La Société connait un litige prud'hommal avec une ex-salariée licenciée en novembre 2021. La Société a reçu le 22.02.2022 une requête à fin de saisine du C.P.H. ; le montant du litige est difficile à apprécier avec précision, aucune provision n'a été constatée dans le scomptes clos le 31.12.2022.

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	14 686		
Total	**14 686**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 222	26 693
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 667	7 600
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**12 888**	**34 293**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 827	10 639
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		10 650
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		39 667
Total des charges exceptionnelles	**11 827**	**60 956**
Résultat exceptionnel	**1 061**	**-26 663**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 795	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 033	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 667
TOTAL	**11 827**	**1 667**

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

* Le 17 avril 2023, l'URSSAF Idf a adressé à la Société une lettre d'observations consécutives à la vérification des cotisations et contributions obligatoires pour la période contrôlée du 01/01/2020 au 31/12/2021; La Société entend contester une partie des rappels; La vérification entaîne un rappel d'un montant total de 38 309 € auprès de l'URSSAF Idf, sans majoration de redressement et avant formulation des remarques de la Société.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 72 personnes dont 1 handicapé.

L'effectif au 31/12/22 de la société est de 139 salariés.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	99 501
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement du fonds de commerce en rang 1	*400 000*
Autres engagements donnés	400 000
Total	**499 501**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				**203 787**	**203 787**
Cumul exercices antérieurs				45 795	45 795
Dotations de l'exercice				40 757	40 757
Amortissements				**86 552**	**86 552**
Cumul exercices antérieurs				69 702	69 702
Exercice				54 239	54 239
Redevances payées				**123 941**	**123 941**
A un an au plus				46 228	46 228
A plus d'un an et cinq ans au plus				45 660	45 660
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				**91 888**	**91 888**
A un an au plus				6 425	6 425
A plus d'un an et cinq ans au plus				1 188	1 188
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				**7 613**	**7 613**
Montant pris en charge dans l'exercice				**54 627**	**54 627**

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 28 284 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :
o Année de calcul : 2022
o Taux d'actualisation : 3.7 %
o Méthode de calcul : ANC 2021
o Convention collective : Propreté (entreprises)
o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
o Table de mortalité : INSEE 2014-2016 - donnees def.

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

A compter de cet exercice, il a été décidé de calculer cette dette actuarielle selon la nouvelle méthode proposée par l'ANC en novembre 2021 suite à la mise à jour de sa recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013.

Greffe
A nous retourner

ABC PROPRETE
Société par actions simplifiée
au capital de 42 000 euros
Siège social : 6 avenue Roland Moreno, 95740 FREPILLON
572 057 842 RCS PONTOISE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 19 713,42 euros de la manière suivante :

Report à nouveau avant affectation :	+ 593 739,58 euros
Bénéfice de l'exercice :	+19 713,42 euros

En totalité au compte "report à nouveau" s'élevant ainsi à 613 453,00 euros

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

Certifié conforme
Le Président

Cabinet SOREL SAS – 59, rue la Boétie – 75008 PARIS

Philippe LEBLANC
Christophe GANSMANDEL
Guillaume HOARAU

ABC PROPRETE

Société par Actions Simplifiée au capital de 42 000 €

6 avenue Roland Moreno
95740 FREPILLON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

ABC PROPRETE

Société par Actions Simplifiée au capital de 42 000 €

6 avenue Roland Moreno – 95740 FREPILLON

R.C.S. PONTOISE B 572 057 842

--ooOoo--

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique de la société ABC PROPRETE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 29 juin 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABC PROPRETE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATION SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 15 juin 2023

Le Commissaire aux comptes
Cabinet SOREL



Philippe LEBLANC
Membre de la Compagnie Régionale de PARIS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	11 049	10 827	222	1 367
Fonds commercial (1)	871 844		871 844	871 844
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	212 239	88 904	123 335	159 543
Autres immobilisations corporelles	301 472	132 214	169 257	223 508
Immobilisations corporelles en cours		27 960	-27 960	
Avances et acomptes	27 960		27 960	27 960
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	500		500	500
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 020		15 020	14 381
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 440 084**	**259 905**	**1 180 179**	**1 299 102**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	26 396		26 396	44 640
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**10 613**		**10 613**	**4 680**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	726 608	64 547	662 061	764 798
Autres créances	94 287		94 287	168 282
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	98 436		98 436	405 790
Charges constatées d'avance (3)	14 686		14 686	13 226
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**971 027**	**64 547**	**906 479**	**1 401 415**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 411 111**	**324 453**	**2 086 658**	**2 700 517**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SOCIETE DE CABINET SOREL COMMISSAIRES AUX COMPTES

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES	42 000	42 000
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation	4 200	4 200
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	593 740	671 718
Report à nouveau	**19 713**	**-77 978**
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	**659 653**	**639 940**
TOTAL CAPITAUX PROPRES		
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	79 380	79 380
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	**79 380**	**79 380**
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	624 972	804 305
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		142 025
Emprunts et dettes financières diverses (3)	15 790	10 772
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	102 700	180 094
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	504 291	827 999
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	99 872	16 001
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	**1 347 625**	**1 981 197**
TOTAL DETTES		
Ecarts de conversion passif	**2 086 658**	**2 700 517**
TOTAL GENERAL		
	443 138	623 524
(1) Dont à plus d'un an (a)	888 697	1 346 901
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 331	1 677
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SOCIETE DE CABINET SOREL COMMISSAIRES AUX COMPTES

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	52 971		52 971	77 609
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 125 717		3 125 717	3 600 206
Chiffre d'affaires net	**3 178 688**		**3 178 688**	**3 677 815**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			128 530	2 794
Autres produits			247	7
Total produits d'exploitation (I)			**3 307 465**	**3 680 616**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			4 278	45 317
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			70 784	232 294
Variations de stock			18 244	-24 720
Autres achats et charges externes (a)			578 194	691 974
Impôts, taxes et versements assimilés			46 887	88 360
Salaires et traitements			1 932 097	2 183 893
Charges sociales			382 533	408 912
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			97 017	83 150
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			27 960	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 707	34 665
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			115 980	5
Total charges d'exploitation (II)			**3 275 679**	**3 743 849**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**31 786**	**-63 233**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			7	6
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**7**	**6**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			6 569	6 837
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**6 569**	**6 837**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-6 562**	**-6 831**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**25 225**	**-70 064**

SOCIÉTÉ DE CABINET SOREL COMMISSAIRES AUX COMPTES

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	11 222	26 693
Sur opérations en capital	1 667	7 600
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**12 888**	**34 293**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	11 827	10 639
Sur opérations en capital		10 650
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		39 667
Total charges exceptionnelles (VIII)	**11 827**	**60 956**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 061**	**-26 663**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	6 572	-18 749
Total des produits (I+III+V+VII)	**3 320 360**	**3 714 915**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**3 300 647**	**3 792 893**
BENEFICE OU PERTE	**19 713**	**-77 978**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*54 628*	*36 019*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	*11 221*	*13 281*
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		*9 248*
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SOCIÉTÉ DE CABINET SOREL COMMISSAIRES AUX COMPTES

ETATS FINANCIERS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC PROPRETE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 2 086 658 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 19 713 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, ainsi que par le règlement ANC n°2018-01 du 20 avril 2018.

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.

SOCIÉTÉ DE CABINET SOREL COMMISSAIRES AUX COMPTES

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, sont 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.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

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 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 prise en compte 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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

SOCIÉTÉ DE CABINET SOREL AUX COMPTES

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				
- Fonds commercial	871 844			871 844
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 049			11 049
Immobilisations incorporelles	**882 893**			**882 893**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	208 073	4 167		212 239
- Installations générales, agencements aménagements divers	119 214			119 214
- Matériel de transport	155 792	1 247	4 508	152 532
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 726			29 726
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	27 960			27 960
Immobilisations corporelles	**540 765**	**5 414**	**4 508**	**541 671**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	500			500
- Prêts et autres immobilisations financières	14 381	639		15 020
Immobilisations financières	**14 881**	**639**		**15 520**
ACTIF IMMOBILISE	**1 438 539**	**6 053**	**4 508**	**1 440 084**

SOCIÉTÉ DE CABINET SOREL COMMISSAIRES AUX COMPTES

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		5 414	639	6 053
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**5 414**	**639**	**6 053**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		4 508		4 508
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**4 508**		**4 508**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	72 721
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	799 123
Total	**871 844**

* La valeur des fonds de commerce est régulièrement comparée avec les chiffres d'affaires issus des fonds achetés pour s'assurer de la pertinence de la valeur du fonds à l'actif.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 682	1 145		10 827
Immobilisations incorporelles	**9 682**	**1 145**		**10 827**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	48 530	40 374		88 904
- Installations générales, agencements aménagements divers	25 713	13 345		39 058
- Matériel de transport	46 784	32 450	4 508	74 726
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 728	9 702		18 430
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**129 755**	**95 872**	**4 508**	**221 119**
ACTIF IMMOBILISE	**139 437**	**97 017**	**4 508**	**231 945**

SOCIÉTÉ DE CABINET SOREL AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 850 602 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	15 020		15 020
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	726 608	726 608	
Autres	94 287	94 287	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 686	14 686	
Total	**850 602**	**835 582**	**15 020**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs ANP	1 719
Org. soc. produits a recevoir	1 526
Etat produits a recevoir	10 537
Debiteurs produits a recevoir	12 353
Total	**26 135**

CABINET SOREL COMMISSAIRES AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 42 000,00 euros décomposé en 2 100 titres d'une valeur nominale de 20,00 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	671 718
Résultat de l'exercice précédent	-77 978
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**593 740**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	593 740
Total des affectations	**593 740**



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	42 000				42 000
Réserve légale	4 200				4 200
Report à Nouveau	671 718	-77 978	593 740	671 718	593 740
Résultat de l'exercice	-77 978	77 978	19 713	-77 978	19 713
Total Capitaux Propres	**639 940**		**613 453**	**593 740**	**659 653**

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	79 380				79 380
Total	**79 380**				**79 380**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					

SOCIÉTÉ DE CABINET SOREL COMMISSAIRES AUX COMPTES

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 331 835 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	1 331	1 331		
- à plus de 1 an à l'origine	623 641	180 503	443 138	
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 700	102 700		
Dettes fiscales et sociales	504 291	504 291		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	99 872	99 872		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 331 835**	**888 697**	**443 138**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	178 915			
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs FNP	35 453
Int,r^ts courus non ,chus	118
Interets courus a payer	1 331
Dettes prov/conges payes	164 988
Org. soc. charges a payer	12 917
Dettes prov charges sociales/conges	34 647
Etat charges a payer	8 286
Taxe apprentissage a payer	1 610
Formation professionnelle a payer	14 130
Participation effort construction a	8 049
Clients AAE	4 288
Total	**285 816**



Autres informations

Notes sur le bilan

Passifs sans évaluation fiable

Il s'agit des passifs pour lesquels il ne peut être procédé à une évaluation fiable. Estimations exprimées en euros.

Nature du passif	Estimation	Commentaire

* Concernant le sinistre et la sortie d'actif de la FERRARI : Il y a un litige en cours avec le constructeur. La direction n'ayant aucune certitude sur le montant de l'indemnité qui sera perçu par la société, il n'y a pas de comptabilisation d'indemnité à recevoir.

* La Société connait un litige prud'hommal avec une ex-salariée licenciée en novembre 2021. La Société a reçu le 22.02.2022 une requête à fin de saisine du C.P.H. ; le montant du litige est difficile à apprécier avec précision, aucune provision n'a été constatée dans le scomptes clos le 31.12.2022.

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	14 686		
Total	**14 686**		

SOCIÉTÉ DE CABINET SOREL COMMISSAIRES AUX COMPTES

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 222	26 693
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 667	7 600
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	**12 888**	**34 293**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 827	10 639
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		10 650
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		39 667
Total des charges exceptionnelles	**11 827**	**60 956**
Résultat exceptionnel	**1 061**	**-26 663**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 795	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 033	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 667
TOTAL	**11 827**	**1 667**



Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

* Le 17 avril 2023, l'URSSAF Idf a adressé à la Société une lettre d'observations consécutives à la vérification des cotisations et contributions obligatoires pour la période contrôlée du 01/01/2020 au 31/12/2021; La Société entend contester une partie des rappels; La vérification entaîne un rappel d'un montant total de 38 309 € auprès de l'URSSAF Idf, sans majoration de redressement et avant formulation des remarques de la Société.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 72 personnes dont 1 handicapé.

L'effectif au 31/12/22 de la société est de 139 salariés.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	99 501
Engagements de crédit-bail immobilier	
	400 000
Nantissement du fonds de commerce en rang 1	400 000
Autres engagements donnés	
Total	**499 501**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

SOCIÉTÉ DE CABINET SOREL COMMISSAIRES AUX COMPTES

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				**203 787**	**203 787**
Cumul exercices antérieurs				45 795	45 795
Dotations de l'exercice				40 757	40 757
Amortissements				**86 552**	**86 552**
Cumul exercices antérieurs				69 702	69 702
Exercice				54 239	54 239
Redevances payées				**123 941**	**123 941**
A un an au plus				46 228	46 228
A plus d'un an et cinq ans au plus				45 660	45 660
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				**91 888**	**91 888**
A un an au plus				6 425	6 425
A plus d'un an et cinq ans au plus				1 188	1 188
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				**7 613**	**7 613**
Montant pris en charge dans l'exercice				**54 627**	**54 627**

SOCIÉTÉ DE CABINET SOREL COMMISSAIRES AUX COMPTES

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 28 284 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :
- o Année de calcul : 2022
- o Taux d'actualisation : 3.7 %
- o Méthode de calcul : ANC 2021
- o Convention collective : Propreté (entreprises)
- o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- o Table de mortalité : INSEE 2014-2016 - donnees def.

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

A compter de cet exercice, il a été décidé de calculer cette dette actuarielle selon la nouvelle méthode proposée par l'ANC en novembre 2021 suite à la mise à jour de sa recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013.