Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	1 890	1 890		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	580 449		580 449	580 449
Créances rattachées aux participations				421
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	582 354	1 890	580 464	580 885
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	5 053		5 053	4 500
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 930		2 930	952
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 983		7 983	5 452
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**590 336**	**1 890**	**588 446**	**586 337**
(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	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	218 706	226 382
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**63 043**	**-7 676**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	13 795	13 795
TOTAL CAPITAUX PROPRES	339 544	276 501
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	237 377	301 575
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 840	8 261
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	685	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	248 903	309 836
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**588 446**	**586 337**
(1) Dont à plus d'un an (a)	164 583	229 218
(1) Dont à moins d'un an (a)	84 319	80 618
(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		

Acty
AVOCATS D'AFFAIRES

DÉPARTEMENT JURIDIQUE ET FISCAL

Société d'Avocats
Inter-barreaux

ABCDE

Société à responsabilité limitée au capital de 40 000 €
Siège social : 16 rue Raymond Vinet – Z.I. Saint Médard des Prés
85200 FONTENAY LE COMTE

818 406 381 RCS LA ROCHE SUR YON

EXEMPLAIRE DESTINE AU GREFFE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2023

- Exercice clos le 31 décembre 2022 -

SOMMAIRE

- Attestation de conformité des documents comptables
- Bilan actif / passif
- Compte résultat
- Annexe
- Extrait du procès-verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023 (Approbation des comptes - Exercice clos le 31/12/2022)

Signature de la cogérance et mention « Certifié Conforme »

Certifié conforme

NIORT
53 rue des Marais,
CS 18 421
79024 NIORT Cedex
Tél. : 05 49 32 49 35

FUTUROSCOPE
Téléport I - @ 7 bis
Avenue de Galilée, BP 20116
86961 FUTUROSCOPE Cedex
Tél. : 05 49 49 41 80

LA ROCHE-SUR-YON
52 rue Jacques-Yves
Cousteau - Bâtiment C
85010 LA ROCHE-SUR-YON
Tél. : 02 51 24 10 71

FONTENAY-LE-COMTE
38 rue de la Capitale
du Bas Poitou
85200 FONTENAY-LE-COMTE
Tél. : 02 51 69 94 90

NANTES
3 Chemin du Pressoir
Chênaie
44100 NANTES
Tél. 02 28 00 27 37

PARIS
65 Avenue Kléber
75116 PARIS
Tél. 01 58 36 09 40

SAINTES
7 Cours du Maréchal Leclerc
17100 SAINTES
Tél. : 05 46 74 99 53

ANGOULÊME
3 Avenue des Maréchaux
16000 ANGOULÊME
Tél. 05 49 49 41 80

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)				
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	4 729	4 675	55	1,17
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)	4 729	4 675	55	1,17
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-4 729**	**-4 675**	**-55**	**1,17**
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	70 553	793	69 760	NS
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)	70 553	793	69 760	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 781	3 342	-561	-16,80
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	2 781	3 342	-561	-16,80
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**67 772**	**-2 549**	**70 321**	**NS**
RESULTAT COURANT avant impôt	**63 043**	**-7 224**	**70 267**	**-972,73**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)			-	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.		452	-452	-100,00
Total charges exceptionnelles (VIII)		452	-452	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-452	452	-100,00
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	70 553	793	69 760	NS
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 510	8 469	-959	-11,32
BENEFICE OU PERTE	63 043	-7 676	70 719	-921,32

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ABCDE

Société à responsabilité limitée au capital de 40 000 €
Siège social : 16 rue Raymond Vinet - Z.I. Saint Médard des Prés
85200 FONTENAY LE COMTE

818 406 381 RCS LA ROCHE SUR YON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2023

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la cogérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 63 043 € en totalité au compte « Autres réserves » dont le solde est porté à 281 749 €.

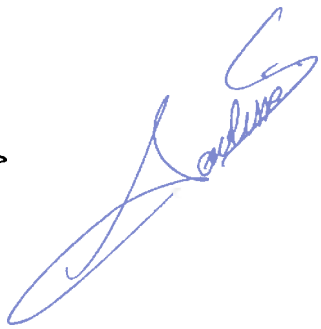
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices clos par la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Cogérance





Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SARL ABCDE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 588 446 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 63 043 €.

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 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 €.

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.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	1 890			1 890
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	580 885		421	580 464
Total	582 775		421	582 354
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	1 890			1 890
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total	1 890			1 890
ACTIF NET				580 464

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		50,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total		

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS BONNAUD DUFOUR ASSOCIES 85200 FONTENAY-LE-C	40 000	765 960	100,00	88 982
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	566 654	566 654			70 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 053 € 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			
Autres	5 053	5 053	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**5 053**	**5 053**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Associés intérêts courus	553
Total	**553**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	13 795			13 795
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**13 795**			**13 795**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 248 903 € 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	237 377	72 794	164 583	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	685	685		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	10 840	10 840		
Produits constatés d'avance				
Total	**248 903**	**84 319**	**164 583**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	63 972			
(**) Dont envers les associés	10 840			

Charges à payer

	Montant
Int.courus s/emprunts	665
Total	**665**

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
intérêts hors bilan	*5 310*
Autres engagements donnés	5 310
Total	**5 310**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Emprunt CA = 50 k€
Capital restant dû = 22.1 k€

Emprunt CA = 70 k€
Capital restant dû = 40.8 k€

Emprunt CA = 330 k€ pour le rachat du crédit vendeur
Capital restant dû = 237.8 k€