RCS : RENNES
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 01292
Numéro SIREN : 499 325 009
Nom ou dénomination : ABC DEPAN RENOV

Ce dépôt a été enregistré le 11/01/2024 sous le numéro de dépôt 367

Formulaire obligatoire (article 53 A du code générale des impôts)

(1) BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050-SD **2023**

Désignation de l'entreprise : SAS ABC DEPAN RENOV — Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 4 B ALLEE DES SYNAGOTS 35830 BETTON — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * 49932500900029 — Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/05/2023 Net 3	Exercice N-1 clos le, 31/05/2022 Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ * — Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 117	AG	1 117		
	Fond commercial (1)	AH	10 000	AI		10 000	10 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
ACTIF IMMOBILISÉ * — Immobilisations corporelles	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	144 562	AS	118 130	26 432	10 103
	Autres immobilisations corporelles	AT	322 419	AU	313 816	8 603	9 771
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
ACTIF IMMOBILISÉ * — Immobilisations Financières (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD	480	BE		480	480
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH		BI			
	Total (II)	BJ	478 577	BK	433 063	45 515	30 354
ACTIF CIRCULANT — Stocks *	Matières premières, approvisionnements	BL	164 529	BM		164 529	145 814
	En cours de production de biens	BN	5 200	BO		5 200	12 660
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1 585	BW		1 585	
ACTIF CIRCULANT — Créances	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	123 372	BY	732	122 641	98 372
	Autres créances (3)	BZ	40 363	CA		40 363	29 353
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
ACTIF CIRCULANT — Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	70 796	CG		70 796	95 067
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	16 945	CI		16 945	14 859
	Total (III)	CJ	422 791	CK	732	422 060	396 124
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif (VI)	CN					
	Total général (I à VI)	CO	901 369	1A	433 794	467 574	426 478

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

"POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME"

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du code générale des impôts)

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2023

Désignation de l'entreprise : SAS ABC DEPAN RENOV — Néant ☐ *

				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....10.000.....)		DA	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	DC		
	Réserve légale (3)		DD	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *	EJ	DG	97 260	
	Report à nouveau		DH		95 095
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	73 331	12 166
	Subventions d'investissement		DJ	42	542
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	181 633	118 802
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	74 986	80 290
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	2 888	14 223
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	143 904	132 837
	Dettes fiscales et sociales		DY	60 423	78 415
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	3 740	1 911
compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
	TOTAL (IV)		EC	285 941	307 676
	Ecarts de conversion passif * **(V)**		ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	467 574	426 478

RENVOIS					
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
	Dont { Écart de réévaluation libre		1D		
	Dont { Réserve de réévaluation (1976)		1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	242 663	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		75

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

Aucun fait caractéristique n'est à signaler sur l'exercice.

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2.2 - Méthode d'évaluation

2.2.1 - Immobilisations incorporelles

Les brevets et licences sont inscrits en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de vie moyenne de 1 à 3 ans.

Fonds de commerce créé

2.2.2 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- installations techniques matériel et outillage : linéaire sur 5 ans
- mobilier : linéaire entre 1 et 10 ans
- matériel de transport : linéaire entre 2 et 5 ans
- agencements : linéaire sur 10 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire ou dégressif de 1 à 4 ans.

2.2.3 - Immobilisations financières

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.

2.2.4 - Stocks, en cours et produits finis

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les travaux en cours sont valorisés au coût de production.

Une provision pour 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 est constituée.

2.2.5 - Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2.2.6 - Régime d'intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place depuis le 01/06/2019. Les sociétés parties prenantes de cette convention sont détaillées ci-dessous. La société tête de groupe est SARL KMG FINANCES.
Les produits ou charges d'impôt sur les sociétés sont comptabilisés en application de la convention d'intégration fiscale.

III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 - Notes sur le bilan actif

3.1.1 - État de l'actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Libellés	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	11 117			11 117
Immobilisations corporelles	441 927	25 053		466 980
Immobilisations financières	480			480
TOTAL	453 524	25 053		478 577

3.1.2 - État des amortissements

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Libellés	Valeur brute début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeur brute fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 117			1 117
Immobilisations corporelles	422 053	9 893		431 946
TOTAL	423 170	9 893		433 063

3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 180 681 € et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances 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	123 372	123 372	
Autres	28 213	28 213	
Groupe	12 150	12 150	
Charges constatées d'avance	16 945	16 945	
TOTAL	**180 681**	**180 681**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

3.1.4 - Comptes de régularisation

Ils sont répartis dans les postes suivants :

- Charges constatées d'avance	**16 945**
TOTAL	**16 945**

3.2 - Notes sur le bilan passif

3.2.1 - Capitaux propres

3.2.1.1 - Capital social

Le capital social est composé de 1 000 actions, d'une valeur de 10,00 €.

3.2.1.2 - Variation des capitaux propres

Montant des capitaux propres au 31/05/2022 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		106 095
Résultat de l'exercice précédent (2022)	12 166	
- distribution dividendes	10 000	
Montant à affecter aux capitaux propres	**2 166**	
- autres réserves		2 166
Montant des capitaux propres au 31/05/2023 avant résultat		**108 260**
- résultat de l'exercice		73 331
Montant des capitaux propres au 31/05/2023 après résultat		**181 592**

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 285 941 €. Il comprend à hauteur de 74 986 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

La société a souscrit un Prêt Garanti d'Etat le 07/05/2020 pour un montant de 100 000€. A l'issue de de l'année de franchise, la société a opté pour les modalités de remboursement suivantes : amortissement de l'ensemble du prêt sur une durée de 5 ans.

- à un an au plus **31 708**
- à plus d'un an et cinq ans au plus **43 278**
- à plus de cinq ans

Toutes les autres dettes d'un montant de 210 955 € ont une échéance inférieure à un an.

3.2.3 - État des provisions

Désignations	31/05/2022	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/05/2023
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
- litiges commerciaux				
- litiges sociaux				
- pertes sur filiales				
- litiges risque client/produit				
- risque non réalisation				
Provisions pour dépréciation				
- sur créances clients	732			732
- sur stocks				
TOTAL	**732**			**732**

3.2.4 - Charges à payer

- Fournisseurs factures non parvenues	**21 539**
- Clients avoirs à établir	**3 740**
- État charges à payer	**4 667**
TOTAL	**29 947**

3.2.5 - Composition du capital social

Élément	Nombre	Valeur nominale
1. actions / parts sociales composant le capital social du début de l'exercice	1 000	10,00
2. actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
3. actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4. actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	10,00

3.2.6 - Cession titres de participation

Néant.

3.3 - Notes sur le compte de résultat

3.3.1 - Ventilation de l'effectif moyen

Nature	31/05/2022	31/05/2023
- Cadres	1	1
- Employés	1	1
- Ouvriers	6	6
TOTAL	8	8

3.3.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Désignation	Montant avant impôt	Impôt	Montant net (avant participation)
Résultat courant	79 738	5 111	74 627
Résultat exceptionnel	-1 296		-1 296

3.4 - Engagements financiers et autres informations

3.4.1 - Dettes garanties par des sûretés réelles

- emprunts et dettes auprès des établissements **74 986**

Organisme / Banque	Nature Dette	Montant Nominal	Montant Restant Dû	Nature Sûreté
CREDIT AGRICOLE	PGE	100 000	60 324	Contregarantie BPI 90%
CREDIT AGRICOLE		15 625	14 662	Néant

3.4.2 - Engagement hors bilan

- Engagements reçus

Cautionnement BPI 90% emprunt PGE **90 000**

TOTAL **90 000**

3.4.3 - Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

3.5 - Autres informations selon les tableaux ci-joints

- Tableau des emprunts
- Tableau des crédits bails

ABC DEPAN RENOV
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 4 bis allée des Synagots, 35830 BETTON
499 325 009 RCS RENNES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 NOVEMBRE 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2023 s'élevant à 73 331 euros, en totalité au compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'associée unique constate que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICES	DIVIDENDES DISTRIBUES	QUOTE-PART DES DIVIDENDES AYANT OUVERT DROIT A L'ABATTEMENT PREVU AUX ARTICLES 158.3 2° A 4° DU CGI	QUOTE-PART DES DIVIDENDES N'AYANT PAS OUVERT DROIT A L'ABATTEMENT PREVU AUX ARTICLES 158.3 2° A 4° DU CGI
31/05/2022	10 000 euros	NEANT	10 000 euros
31/05/2021	NEANT	NEANT	NEANT
31/05/2020	30 000 euros	NEANT	30 000 euros

Certifié conforme
La Présidente

