ABC TRADING

9 Bis rue Lucien Sampaix

75010 PARIS

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Copie conforme
à l'original

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 468 633,77 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 14 601,44 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/07/2023 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.
Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :
Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 13 228 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	*4 045*	*9 183*		*13 228*
Immobilisations financières				
TOTAL	*4 045*	*9 183*		*13 228*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 3 931 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	*1 734*	*2 196*		*3 931*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*1 734*	*2 196*		*3 931*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Instal./agenc.divers	*3 950*	*319*	*3 631*	*10 ans*
Mat.bureau &informatique	*9 278*	*3 611*	*5 667*	*de 3 à 4 ans*
TOTAL	*13 228*	*3 931*	*9 297*	

3.2 - Etat des créances = 439 094 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	*439 094*	*439 094*	
TOTAL	*439 094*	*439 094*	

3.3 - Provisions pour dépréciation = 10 543 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	*34 917*			*24 374*	*10 543*
Comptes financiers					
Total	*34 917*			*24 374*	*10 543*

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Charges constatées d'avance = 394 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 2 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*200*	*10,00*	*2 000*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*200*	*10,00*	*2 000*

4.2 - Provisions = 31 691 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*26 101*	*5 590*			*31 691*
TOTAL	*26 101*	*5 590*			*31 691*

4.3 - Etat des dettes = 296 929 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*75 954*	*28 833*	*47 121*	
Dettes financières diverses	*88 528*	*88 528*		
Fournisseurs	*128 391*	*128 391*		
Dettes fiscales & sociales	*4 056*	*4 056*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*296 929*	*249 808*	*47 121*	

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 5 106 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*1 051*
Dettes fiscales & sociales	*4 056*
Autres dettes	
TOTAL	*5 106*

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 795 373 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*795 373*	*100,00 %*
TOTAL	*795 373*	*100,00 %*

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 2 932 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	*18 125*		*18 125*
Résultat financier	*-591*		*-591*
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	*17 533*	*2 932*	*14 601*

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Engagements donnés = 13 963 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	*13 963*
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	*13 963*

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 394 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	*394*
TOTAL	*394*

8.2 - Charges à payer = 5 106 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*1 051*
Factures non parvenues(408100)	*1 051*
Dettes fiscales et sociales :	*4 056*
Org.soc. autres charges a payer(438600)	*4 056*
TOTAL	*5 106*

ABC TRADING

9 Bis rue Lucien Sampaix

75010 PARIS

BILAN

Présenté en Euros

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Certifié conforme
à l'original

BOYERE LECHARTIER

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 — Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	13 228	3 931	9 297	1,98	2 311	0,51
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***13 228***	***3 931***	***9 297***	1,98	***2 311***	0,51
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	17 685		17 685	3,77	5 894	1,31
Avances & acomptes versés sur commandes					4 901	1,09
Clients et comptes rattachés	435 453	10 543	424 910	90,67	357 364	79,40
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	384		384	0,08	134	0,03
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	477		477	0,10		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 386		2 386	0,51	1 048	0,23
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	13 100		13 100	2,80	78 434	17,43
Charges constatées d'avance	394		394	0,08		
TOTAL (II)	***469 880***	***10 543***	***459 336***	98,02	***447 775***	99,49
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***483 108***	***14 474***	***468 634***	100,00	***450 085***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 2 000)	**2 000**	0,43	**2 000**	0,44
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	200	0,04	200	0,04
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	123 212	26,29	103 899	23,08
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***14 601***	3,12	***19 313***	4,29
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***140 014***	29,88	***125 412***	27,86
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	31 691	6,76	26 101	5,80
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	***31 691***	6,76	***26 101***	5,80
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles			28	0,01
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	67 071	14,31	86 877	19,30
. Découverts, concours bancaires	8 883	1,90		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	88 528	18,89	98 228	21,82
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 391	27,40	99 891	22,19
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux	4 056	0,87	11 081	2,46
. Etat, impôts sur les bénéfices			2 269	0,50
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			199	0,04
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***296 929***	63,36	***298 572***	66,34
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***468 634***	100,00	***450 085***	100,00

ABC TRADING
Société à responsabilité limitée
au capital de 2 000,00 Euros

Siège social : 9 Bis rue Lucien Sampaix
75010 PARIS

R.C.S PARIS : B 501 301 030

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 05 JUIN 2023

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

L'associé unique entérine les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 faisant ressortir un bénéfice de 14.601,44 Euros.

L'associé unique décide d'affecter le résultat de 14.601,44 Euros, de la façon suivante :

- En totalité au crédit du compte "Réserves diverses" qui devient ainsi créditeur de la somme de 137.813,69 Euros

L'associé unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices (art. 243 Bis du code général des impôts).

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

M.BORIAS BRUNO

