Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/11/2021 au 31/10/2022			Du 01/11/2020 Au 31/10/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	63 015		63 015	32 909
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 651 137	77 528	3 728 665	3 504 487
Chiffre d'affaires Net	3 714 151	77 528	3 791 679	3 537 395
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			13 724	14 539
Autres produits			11	21
TOTAL (I)			3 805 415	3 551 956
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			45 199	22 459
Variation de stocks (marchandises)			325	-325
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			506 308	344 642
Impôts, taxes et versements assimilés			37 737	40 746
Salaires et traitements			1 358 895	1 209 176
Charges sociales			510 553	455 745
Dotations aux amortissements sur immobilisations			44 983	58 458
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				1 230
Dotations aux provisions pour risques et charges			4 997	
Autres charges			9 353	77
TOTAL (II)			2 518 349	2 132 208
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 287 066	1 419 747
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 068	1 053
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			1 068	1 053
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			1 068	1 053
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 288 134	1 420 801

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/11/2021 Au 31/10/2022	Du 01/11/2020 Au 31/10/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 048	797
Sur opérations en capital	44 574	35 300
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	45 622	36 097
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	919	
Sur opérations en capital	48 921	22 141
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	49 840	22 141
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-4 218	13 956
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	276 827	340 676
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	3 852 104	3 589 106
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	2 845 016	2 495 025
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	1 007 088	1 094 081

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	1 048	797
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	919	
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/10/2022	Net Au 31/10/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 024	10 901	1 123	3 357
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	17 229	671	16 559	
Constructions	1 274	212	1 061	4 198
Installations tech., matériels et outillages industriels	8 524	5 742	2 782	1 828
Autres immobilisations corporelles	364 811	231 776	133 035	118 099
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	100		100	100
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 650		34 650	8 152
TOTAL (I)	438 612	249 302	189 310	135 734
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				325
Avances et acomptes versés sur commandes				8 000
Créances				
Clients et comptes rattachés	861 458	23 196	838 262	741 388
Autres	139 990		139 990	290 577
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 500 000		1 500 000	1 001 755
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	757 713		757 713	1 287 469
Charges constatées d'avance	70 631		70 631	39 863
TOTAL (II)	3 329 791	23 196	3 306 595	3 369 378
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 768 403	272 498	3 495 905	3 505 112

Certifié conforme
La Présidence

Bilan Passif

		Net Au 31/10/2022	Net Au 31/10/2021
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	45 735	45 735	45 735
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		4 573	4 573
- Réserves statutaires ou contractuelles		319 543	319 543
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		624 297	530 216
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 007 088	1 094 081
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**2 001 237**	**1 994 149**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		76 611	71 614
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)	**76 611**	**71 614**
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			5 212
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		65 614	136 626
Dettes fiscales et sociales		546 279	496 219
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		8 121	1 819
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		798 043	799 473
	TOTAL (III)	**1 418 057**	**1 439 350**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**3 495 905**	**3 505 112**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/10/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 3 495 905 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 007 088 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2021 au 31/10/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Changements comptables

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements des constructions 10 ans
- Matériel et outillage 3 à 5 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 à 5 ans,
- Autres 4 à 10 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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 effectuée 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.

Engagements de départ à la retraite

Changement de méthode

Les engagements de départ à la retraite, antérieurement calculés selon la méthode rétrospective prorata temporis, sont maintenant calculés selon la recommandation ANC 2021.
Ce changement de méthode modifie le montant des engagements de l'exercice clos au 31/10/2021. La dette actuarielle au 31/10/2021 était de 74 430 euros selon la méthode rétrospective prorata temporis. Elle aurait été de 41 466 euros selon la recommandation ANC 2021. Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

Détermination des engagements au 31/10/2022

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue selon la recommandation ANC 2021 sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,77 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 020 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	16	14
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	9	9
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	25	23

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 000	15.24490	45 735
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	3 000	15.24490	45 735

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	31 234
TOTAL	31 234

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

BBM & ASSOCIÉS

Vous accompagner durablement.

Conseil | Expertise | Audit

SAS ABC INFORMATIQUE

530, Rue de Mathias
26320 ST MARCEL LES VALENCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2022

SAS d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes BBM & ASSOCIES au capital de 2 206 333 €. RCS Grenoble 311 903 496
Inscrite au tableau de l'Ordre Rhône-Alpes. Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Dauphiné-Savoie

BBM & ASSOCIÉS

Vous accompagner durablement.

Conseil | Expertise | Audit

SAS ABC INFORMATIQUE

530, Rue de Mathias
26320 ST MARCEL LES VALENCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2022

A l'Associée unique de la société ABC INFORMATIQUE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision d'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABC INFORMATIQUE relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 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 novembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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.

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.

Vérifications spécifiques

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

Seyssinet-Pariset, le 16 mars 2023

BBM & Associés

Signé électroniquement le 16/03/2023 par
Franck Serratrice

Franck SERRATRICE
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/10/2022	Net Au 31/10/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	12 024	10 901	1 123	3 357
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	17 229	671	16 559	
Constructions	1 274	212	1 061	4 198
Installations tech., matériels et outillages industriels	8 524	5 742	2 782	1 828
Autres immobilisations corporelles	364 811	231 776	133 035	118 099
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	100		100	100
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 650		34 650	8 152
TOTAL (I)	**438 612**	**249 302**	**189 310**	**135 734**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				325
Avances et acomptes versés sur commandes				8 000
Créances				
Clients et comptes rattachés	861 458	23 196	838 262	741 388
Autres	139 990		139 990	290 577
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 500 000		1 500 000	1 001 755
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	757 713		757 713	1 287 469
Charges constatées d'avance	70 631		70 631	39 863
TOTAL (II)	**3 329 791**	**23 196**	**3 306 595**	**3 369 378**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**3 768 403**	**272 498**	**3 495 905**	**3 505 112**

Bilan Passif

			Net Au 31/10/2022	Net Au 31/10/2021
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	dont versé :	45 735	45 735	45 735
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale			4 573	4 573
- Réserves statutaires ou contractuelles			319 543	319 543
- Réserves réglementées				
- Autres réserves			624 297	530 216
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			1 007 088	1 094 081
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		TOTAL (I)	**2 001 237**	**1 994 149**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques			76 611	71 614
Provisions pour charges				
		TOTAL (II)	**76 611**	**71 614**
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				5 212
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			65 614	136 626
Dettes fiscales et sociales			546 279	496 219
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			8 121	1 819
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			798 043	799 473
		TOTAL (III)	**1 418 057**	**1 439 350**
Ecarts de conversion passif (IV)				
		TOTAL GENERAL (I à IV)	**3 495 905**	**3 505 112**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/11/2021 au 31/10/2022			Du 01/11/2020 Au 31/10/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	63 015		63 015	32 909
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 651 137	77 528	3 728 665	3 504 487
Chiffre d'affaires Net	**3 714 151**	**77 528**	**3 791 679**	**3 537 395**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			13 724	14 539
Autres produits			11	21
TOTAL (I)			**3 805 415**	**3 551 956**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			45 199	22 459
Variation de stocks (marchandises)			325	-325
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			506 308	344 642
Impôts, taxes et versements assimilés			37 737	40 746
Salaires et traitements			1 358 895	1 209 176
Charges sociales			510 553	455 745
Dotations aux amortissements sur immobilisations			44 983	58 458
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				1 230
Dotations aux provisions pour risques et charges			4 997	
Autres charges			9 353	77
TOTAL (II)			**2 518 349**	**2 132 208**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**1 287 066**	**1 419 747**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 068	1 053
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**1 068**	**1 053**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**1 068**	**1 053**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**1 288 134**	**1 420 801**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/11/2021 Au 31/10/2022	Du 01/11/2020 Au 31/10/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 048	797
Sur opérations en capital	44 574	35 300
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**45 622**	**36 097**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	919	
Sur opérations en capital	48 921	22 141
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**49 840**	**22 141**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-4 218**	**13 956**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	276 827	340 676
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**3 852 104**	**3 589 106**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**2 845 016**	**2 495 025**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**1 007 088**	**1 094 081**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	1 048	797
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	919	
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/10/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 3 495 905 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 007 088 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2021 au 31/10/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Changements comptables

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements des constructions 10 ans
- Matériel et outillage 3 à 5 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 à 5 ans,
- Autres 4 à 10 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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 effectuée 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.

Engagements de départ à la retraite

Changement de méthode

Les engagements de départ à la retraite, antérieurement calculés selon la méthode rétrospective prorata temporis, sont maintenant calculés selon la recommandation ANC 2021.
Ce changement de méthode modifie le montant des engagements de l'exercice clos au 31/10/2021. La dette actuarielle au 31/10/2021 était de 74 430 euros selon la méthode rétrospective prorata temporis. Elle aurait été de 41 466 euros selon la recommandation ANC 2021. Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

Détermination des engagements au 31/10/2022

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue selon la recommandation ANC 2021 sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,77 %.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 020 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	16	14
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	9	9
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**25**	**23**

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 000	15.24490	45 735
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	3 000	15.24490	45 735

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	31 234
TOTAL	**31 234**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 959		1 060
TOTAL	**37 959**		**1 060**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			17 229
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	43 175		
Installations techniques, matériel et outillages ind.	6 775		1 749
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	62 207		
Mat. de transport	169 320		85 000
Mat. de bureau et info.,mobilier	193 524		9 369
Emballages récupérables et divers	929		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**475 930**		**113 348**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	100		
Prêts et autres immobilisations financières	8 152		33 072
TOTAL	**8 252**		**33 072**
TOTAL GENERAL	**522 141**		**147 480**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		26 995	12 024	
TOTAL		**26 995**	**12 024**	
Terrains			17 229	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const		41 901	1 274	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			8 524	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		61 153	1 054	
Mat. de transport		43 913	210 407	
Mat. de bureau et info., mobilier		50 472	152 421	
Emballages récupérables et divers			929	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**197 439**	**391 838**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			100	
Prêts et autres immobilisations financières		6 574	34 650	
TOTAL		**6 574**	**34 750**	
TOTAL GENERAL		**231 009**	**438 612**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 603	3 294	26 995	10 901
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**34 603**	**3 294**	**26 995**	**10 901**
Immobilisations corporelles				
Terrains		671		671
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	38 976	3 137	41 901	212
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 947	795		5 742
Installations générales, agencements et aménagements divers	59 363	2 005	61 153	214
Matériel de transport	112 460	22 311	5 636	129 136
Matériel de bureau et informatique, mobilier	136 007	16 648	50 466	102 190
Emballages récupérables et divers	51	186		237
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**351 804**	**45 753**	**159 156**	**238 401**
TOTAL GÉNÉRAL	**386 407**	**49 047**	**186 151**	**249 302**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients	71 614	4 997			76 611
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	**71 614**	**4 997**			**76 611**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	26 205		3 009		23 196
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**26 205**		**3 009**		**23 196**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**97 819**	**4 997**	**3 009**		**99 807**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		4 997	3 009		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	34 650		34 650
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	30 573	30 573	
Autres créances clients	830 884	830 884	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 450	3 450	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 845	1 845	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	103 507	103 507	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	31 188	31 188	
Charges constatées d'avance	70 631	70 631	
TOTAL	**1 106 728**	**1 072 078**	**34 650**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	65 614	65 614		
Personnel et comptes rattachés	216 328	216 328		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	149 207	149 207		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	168 042	168 042		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 701	12 701		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	8 121	8 121		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	798 043	798 043		
TOTAL	**1 418 057**	**1 418 057**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/10/2022	Exercice clos le 31/10/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 717.82	27 442.76
Dettes fiscales et sociales	279 795.07	248 103.11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 497.00	
TOTAL	**295 009.89**	**275 545.87**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/10/2022	Exercice clos le 31/10/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 717.82	27 442.76
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	12 717.82	27 442.76
Dettes fiscales et sociales	279 795.07	248 103.11
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	82 015.19	76 949.04
42860000 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER	126 567.00	113 412.00
42861000 RTT NON PRIS	7 746.14	
43820000 CHARGES SOC. S/ CONGES A PAYER	33 019.03	34 020.07
43860000 AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	23 251.00	20 668.00
43861000 CHARGE SOCIALES S/ RTT NON PRIS	3 158.29	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	2 676.00	3 054.00
44862000 TAXE APPRENTISSAGE	938.38	
44863000 FORMATION CONTINUE	424.04	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 497.00	
41980000 RRR A ACCORD. AVR A ETABL	2 497.00	
TOTAL	**295 009.89**	**275 545.87**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/10/2022	Exercice clos le 31/10/2021
Produits d'exploitation	798 043	799 473
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	**798 043**	**799 473**

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/10/2022	Exercice clos le 31/10/2021
Charges d'exploitation	70 631	39 863
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**70 631**	**39 863**

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
PREST SI			130		
MAJ / AUTOCAR / CEE			3 094		
MAJ / AUTOCAR / H.CEE			11 848		
MAJ / AUTOCAR / DOMTOM			26 295		
MAJ / AUTOCAR / CORSE			7 123		
MAJ AUTOCAR			621 560		
MAJ TOURISME			109 221		
MAJ TOUR CORSE			2 715		
LOC. / AUTOCAR			9 421		
HEBERGEMENT			2 237		
PCA FAC AC AUTOCARS			2 295		
PCA FAC AC TOURISME			1 590		
PCA FAC AC HEBERGEMENT			515		

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
MERCEDES CONTRAT VITO			190		
AXE INFORMATIQUE			1 771		
VISIATIV			212		
IPNEOS			214		
GENERALI PROTECT JURIDIQUE			37		
GBG ST MARCEL			447		
GBG PRIVEFLEET			462		
GBG VOITURE NICOLAS			175		
GBG VEHICULES			892		
GBG RELIQUAT FLOTTE			119		
GBG MISSION FLEET			171		
GBG RETRAIT VEH NICOLAS			-237		
GBG RESP CIV 2023			4 658		
GBG MMA ABC INF			2 063		
GENERALI PROTECT JUR			455		
TG PRESS			65		
FRANCIS LEFEBVRE A&C CHEF ENT			68		
FRANCIS LEFEBVRE A&C PERSONNE			127		
TISSOT EDITIONS			419		
FNTC / ABC			8 800		
BUSWORLD SALON 2023			4 923		
TRANSPORT PUBLIC 2023			5 820		
AGIR			1 967		
AGIR			983		
BERTOLAMI DOUAISIENS			238		
BERTOLAMI PROTOUR			73		
SNCF / FNTV			170		
KOESIO			536		
EXCHANGE FOR TRAVEL			83		
AGENCE PROTEC PRG			643		

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits

TOTAL

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant

Total

DocuSign Envelope ID: AE2E6F5C-A5A2-4DA6-8577-0D72473501E7

ABC INFORMATIQUE
Société par actions simplifiée
au capital de 45 734,70 euros
Siège social : 530, Rue de Mathias
26320 ST MARCEL LES VALENCE
344 195 722 RCS ROMANS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 31 MARS 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2022 s'élevant à 1 007 088,26 euros de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice	1 007 088,26 euros

Affectation :

A titre de dividende global à l'associée unique	1 000 000,00 euros
Autres réserves	7 088,26 euros

Le dividende unitaire s'élève à environ 333,33 euros.

Le dividende sera mis en Le dividende sera mis en paiement au siège social le 31 mars 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 000 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

- Exercice clos le 31 octobre 2019 :
  1 200 000,00 euros, soit 400,00 euros par titre.
  dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 200 000,00 euros

- Exercice clos le 31 octobre 2020 :
  1 000 000,00 euros, soit 333,33 euros par titre
  dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000 000,00 euros

- Exercice clos le 31 octobre 2021 :
  1 000 000,00 euros, soit 333,33 euros par titre
  dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000 000,00 euros

Certifié conforme
Le Président

