RCS : GRENOBLE
Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 01092
Numéro SIREN : 414 247 999
Nom ou dénomination : ABC COMPTABILITE

Ce dépôt a été enregistré le 20/02/2024 sous le numéro de dépôt B2024/003715

ABC COMPTABILITE

Société à responsabilité limitée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 1, Place d'Apvril
38000 GRENOBLE
414 247 999 RCS GRENOBLE

COMPTE ANNUELS CERTIFIES CONFORMES PAR LE GERANT EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

« Certifié conforme à l'original »
Fait à GRENOBLE
Le 30 juin 2023

Jean-Luc ZULLI
Gérant

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	25 477	15 354	10 123	10 222	99-	0.97-
	Fonds commercial (1)	1 154 742		1 154 742	1 154 742		
	Autres immobilisations incorporelles	383 600	383 600				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	702 219	482 969	219 250	235 530	16 280-	6.91-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	35 820		35 820	34 620	1 200	3.47
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 975		1 975	1 975		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	90 477		90 477	88 466	2 012	2.27
	Total II	2 394 310	881 923	1 512 388	1 525 555	13 167-	0.86-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 007 142	78 808	1 928 333	1 744 392	183 942	10.54
	Autres créances	95 613		95 613	100 175	4 562-	4.55-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	40 945		40 945	40 509	436	1.08
	Disponibilités	2 416		2 416	7 776	5 360-	68.93-
	Charges constatées d'avance (3)	67 937		67 937	67 103	834	1.24
	Total III	2 214 053	78 808	2 135 244	1 959 955	175 290	8.94
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 608 363	960 731	3 647 632	3 485 510	162 122	4.65

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	204	204		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	201 419	201 419		
	Report à nouveau	1 178 678	1 080 377	98 300	9.10
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	117 922	98 300	19 621	19.96
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 608 223	1 490 301	117 922	7.91
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	568 349	688 510	120 162-	17.45-
	Concours bancaires courants	383 491	286 896	96 596	33.67
	Emprunts et dettes financières diverses	49 985	44 061	5 924	13.45
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203 238	176 506	26 733	15.15
	Dettes fiscales et sociales	682 619	632 537	50 082	7.92
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	35 182	56 079	20 896-	37.26-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	116 545	110 621	5 924	5.36
	Total IV	2 039 409	1 995 209	44 201	2.22
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 647 632	3 485 510	162 122	4.65
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 648 593	1 408 271		

ABC COMPTABILITE

1 PLACE D APVRIL- B.P. 165

38003 GRENOBLE Cédex 1

ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

ABC COMPTABILITE GRENOBLE
1 PLACE D'APVRIL
BP 165
38001 GRENOBLE CEDEX 01
04 38 24 01 70

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 647 632.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 793 325.64 Euros et dégageant un bénéfice de 117 921.62 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 557 869		5 950
Installations générales agencements aménagements divers	430 337		9 266
Matériel de transport	51 047		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	194 942		16 627
TOTAL	676 326		25 893
Autres participations	34 620		1 200
Autres titres immobilisés	1 975		
Prêts, autres immobilisations financières	88 466		2 012
TOTAL	125 060		3 212
TOTAL GENERAL	2 359 255		35 055

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 563 819	1 563 819
Installations générales agencements aménagements divers			439 603	439 603
Matériel de transport			51 047	51 047
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			211 570	211 570
TOTAL			702 219	702 219
Autres participations			35 820	35 820
Autres titres immobilisés			1 975	1 975
Prêts, autres immobilisations financières			90 477	90 477
TOTAL			128 272	128 272
TOTAL GENERAL			2 394 310	2 394 310

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	392 905	6 049		398 954
Installations générales agencements aménagements divers	245 003	25 018		270 021
Matériel de transport	50 159	888		51 047
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	145 633	16 268		161 901
TOTAL	440 796	42 173		482 969
TOTAL GENERAL	833 700	48 222		881 923

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 049				
Instal.générales agenc.aménag.divers	25 018				
Matériel de transport	888				
Matériel de bureau informatique mobilier	16 268				
TOTAL	42 173				
TOTAL GENERAL	48 222				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	4 755	74 053	0		78 808
TOTAL	4 755	74 053			78 808
TOTAL GENERAL	4 755	74 053			78 808
Dont dotations et reprises d'exploitation		74 053			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	90 477	0	90 477
Clients douteux ou litigieux	4 287	4 287	
Autres créances clients	2 002 855	2 002 855	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 925	35 925	
Débiteurs divers	59 688	59 688	
Charges constatées d'avance	67 937	67 937	
TOTAL	2 261 169	2 170 692	90 477

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	463 536	403 498	60 038	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	488 303	162 703	325 600	
Emprunts et dettes financières divers	19 350	19 350		
Fournisseurs et comptes rattachés	203 238	203 238		
Personnel et comptes rattachés	141 528	141 528		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 103	106 103		
Impôts sur les bénéfices	5 178	5 178		
Taxe sur la valeur ajoutée	424 559	424 559		
Autres impôts taxes et assimilés	5 251	5 251		
Groupe et associés	30 635	30 635		
Autres dettes	35 182	35 182		
Produits constatés d'avance	116 545	116 545		
TOTAL	2 039 409	1 653 771	385 638	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	120 162			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	30 625			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	200.0000	500			500

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE	1 154 741			1 154 741	
Total	1 154 741			1 154 741	

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	853 573
Total	853 573

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR S/PREST EFFECTUEES NON FACTUREES	853 573
Total	853 573

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 290
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 468
Dettes fiscales et sociales	111 829
Autres dettes	20 435
Total	186 021

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS A PAYER	4 290
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	49 468
CONGES A PAYER	82 205
CS S/CONGES A PAYER	27 754
CVAE SOLDE 2022	1 870
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	20 434
Total	186 021

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	67 937		
Total	67 937		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA S/PREST FACTUREES NON ENCORE EFFECTUEES	116 545		
Total	116 545		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
A. Renseignements détaillés				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- ABC COM BY ABC COMPTABILITE	15 245	2 002	100.00						1 516-		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- REGULARISATIONS DIVERSES FOURNISSEURS	877	67180000
Total	877	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
INDEM JOURNALIERES	438
AN VOITURE	960
REFACT. PRESTATIONS EFFECTUEES	561 861
Total	563 259

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Le 30/06/2023
p/le président ZULLI JEAN LUC la SAS ABC INVESTMENT

ABC COMPTABILITE
Société à responsabilité limitée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 1, Place d'Apvril
38000 GRENOBLE
414 247 999 RCS GRENOBLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2023 EXTRAIT DU PROCES-VERBAL AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à **117 921,62 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	117 921,62 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	1 178 677,72 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	1 296 599,34 euros
A titre de dividendes aux associés	**117 921,62 euros**
Soit 3,60 euros par part	
Le solde	1 178 677,72 euros

En totalité au **compte "report à nouveau"** qui s'élève ainsi à **1 178 677,72 euros**.

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

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance