(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ABC AUTOMATION — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 13 Rue Sigmund Freud 69120 VAULX EN VELIN — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 1 0 5 6 2 9 1 2 0 0 0 2 3 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2022

			Brut 1	Amortissements, provisions 2		Net 3
	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		AG		
	Fonds commercial (1)	AH	48 783	AI		48 783
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	25 920	AK	18 262	7 657
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	33 989	AS	32 499	1 490
	Autres immobilisations corporelles	AT	234 726	AU	114 820	119 906
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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	170	BE		170
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	5 144	BI		5 144
	TOTAL (II)	BJ	348 734	BK	165 582	183 151
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	19 710	BM		19 710
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP	105 915	BQ		105 915
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	653 399	BY	174 499	478 899
	Autres créances (3)	BZ	53 600	CA		53 600
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	671 927	CG		671 927
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	8 972	CI		8 972
	TOTAL (III)	CJ	1 513 524	CK	174 499	1 339 025
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 862 259	1A	340 082	1 522 177

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 :

« Certifié sincère et conforme »

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ABC AUTOMATION — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 150 000)	DA	150 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	16 702
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	630 303
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 333
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	814 339
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	221 262
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	68 970
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	176 370
	Dettes fiscales et sociales	DY	205 716
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	35 518
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	707 837
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 522 177

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart 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	546 476
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

Cegid Group

ABC AUTOMATION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 150 000,00 EUROS
SIEGE SOCIAL : VAULX-EN-VELIN (69120)
13 RUE SIGMUND FREUD

410 562 912 RCS LYON

AFFECTATION DU RESULTAT DECIDEE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 15 JUIN 2023

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 proposée à l'associée unique :

TROISIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 2 333,59 euros, comme suit :

- à titre de Réserve spéciale relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants ..... 128,00 euros,
- le solde au poste Autres réserves ..... 2 205,59 euros.

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 décidée par l'associée unique :

TROISIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 2 333,59 euros, comme suit :

- à titre de Réserve spéciale relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants ..... 128,00 euros,
- le solde au poste Autres réserves ..... 2 205,59 euros.

Certifié conforme
La Présidente



ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de la société : SAS ABC AUTOMATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 1 522 177 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 334 euros.

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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

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 relatif au Plan Comptable Général, à jour des différents réglements.
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 euros.

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, sont 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.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes
ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.
Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.
Les stocks de produits intermédiaires et finis sont valorisés au coût de revient (matières premières et main d'oeuvre directe).
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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Règles et Méthodes Comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le Bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	48 784			48 784
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 920			25 920
Immobilisations incorporelles	***74 704***			***74 704***
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 990			33 990
– Installations générales, agencements aménagements divers	135 025			135 025
– Matériel de transport	52 144	2 839		54 983
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	41 952	2 766		44 718
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	***263 112***	***5 605***		***268 716***
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	170			170
– Prêts et autres immobilisations financières	5 144			5 144
Immobilisations financières	***5 314***			***5 314***
ACTIF IMMOBILISE	**343 130**	**5 605**		**348 734**

Notes sur le Bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		5 605		5 605
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**5 605**		**5 605**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	48 783
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**48 784**

Suite à la transposition de la directive comptable unique, une présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial est introduite dans le P.C.G. En compensation de cette présomption permettant de ne pas amortir, un test annuel systématique de dépréciation du fonds commercial est imposé. La mise en oeuvre de ces nouvelles règles sur le traitement des fonds commerciaux n'a pas eu d'incidence sur les comptes annuels.
L'évaluation du fonds de commerce n'a pas révélé de perte de valeur.
A ce titre, il n'y a pas lieu de constater une dépréciation.

Notes sur le Bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 847	5 416		18 263
Immobilisations incorporelles	***12 847***	***5 416***		***18 263***
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 614	886		32 500
– Installations générales, agencements aménagements divers	27 536	4 893		32 428
– Matériel de transport	45 455	3 511		48 966
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 334	5 092		33 426
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	***132 938***	***14 381***		***147 320***
ACTIF IMMOBILISE	**145 785**	**19 797**		**165 582**

Notes sur le Bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 721 116 euros 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	5 144		5 144
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	653 399	653 399	
Autres	53 600	53 600	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 972	8 972	
Total	**721 116**	**715 971**	**5 144**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS – AVOIR A RECEVOIR	36 234
ETAT – PRODUITS A RECEVOIR	450
Total	**36 684**

Notes sur le Bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 150 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 15,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 707 838 euros 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	221 262	59 901	161 362	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 370	176 370		
Dettes fiscales et sociales	205 717	205 717		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	104 489	104 489		
Produits constatés d'avance				
Total	**707 838**	**546 476**	**161 362**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	59 272			
(**) Dont envers les associés	68 970			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 3 958 euros.

Notes sur le Bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS-FACT. NON PARVENUES	6 238
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	195
DETTES PROVISIONNES POUR CP	37 617
NDF A PAYER	205
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	14 037
ETAT – CHARGES A PAYER	3 488
CLIENTS AVOIRS A AETABLIR	35 518
Total	**97 299**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	8 972		
Total	**8 972**		