# Bilan

# Bilan actif

| | | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires | 87 500 | 73 500 | 14 000 | 21 245 |
| | Fonds commercial | 56 667 | 42 778 | 13 889 | 3 185 |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | 215 582 | 202 072 | 13 510 | 14 088 |
| | Autres immobilisations corporelles | 1 372 198 | 854 865 | 517 333 | 629 985 |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES** | | | | |
| | Participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 20 000 | | 20 000 | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 28 064 | | 28 064 | 25 732 |
| | **TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)** | 1 780 010 | 1 173 215 | 606 795 | 694 236 |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements | 24 687 | | 24 687 | 22 834 |
| | En-cours de production (biens et services) | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| | **CRÉANCES** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services) | 110 862 | | 110 862 | 54 256 |
| | Autres créances | 198 567 | | 198 567 | 259 856 |
| | Capital souscrit appelé non versé | | | | |
| | **VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT** | | | | |
| | Actions propres | | | | |
| | Autres titres | 300 000 | | 300 000 | 300 000 |
| | **INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE** | | | | |
| | **DISPONIBILITÉS** | 95 639 | | 95 639 | 460 364 |
| | **CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE** | 32 844 | | 32 844 | 29 812 |
| | **TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)** | 762 600 | | 762 600 | 1 127 122 |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| | Écarts de conversion actif (VI) | | | | |
| **TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)** | | **2 542 610** | **1 173 215** | **1 369 395** | **1 821 359** |

# Bilan passif

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|---|---|
| | | Net | Net |
| CAPITAUX PROPRES | Capital | 10 000 | 10 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| | Écarts de réévaluation | | |
| | Écarts d'équivalence | | |
| | **RÉSERVES** | | |
| | Réserve légale | 1 000 | 1 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Réserves indisponibles | | |
| | Autres réserves | 250 389 | 413 380 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | -114 837 | -62 991 |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)** | 146 552 | 361 389 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)** | | |
| PROV. | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | **TOTAL PROVISIONS (II)** | | |
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 788 713 | 601 500 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 265 951 | 331 386 |
| | Dettes fiscales et sociales | 167 860 | 135 659 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 320 | 391 424 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | **TOTAL DETTES (III)** | 1 222 844 | 1 459 969 |
| | Écarts de conversion passif (IV) | | |
| **TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)** | | **1 369 395** | **1 821 359** |

**ABC**
**Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros**
**Siège social : 3 RUE ANDRE CITROEN, 95130 FRANCONVILLE**
**819 215 369 RCS PONTOISE**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**
**DU 4 avril 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

## DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -114 837,49 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Perte de l'exercice : | -114 837,49 euros |
| Au compte "autres réserves" | -114 837,49 euros |
| Qui s'élève ainsi à | 135 551,69 euros |

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 4 avril 2023**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Samia TABAHRITI



# Annexes


| | |
|---|---|
| Préambule | 19 |
| Principes et méthodes comptables | 20 |
| Événements significatifs de l'exercice | 22 |
| Informations complémentaires | 23 |

# Préambule

L'exercice fiscal clos le **31/12/2022** a une durée de **12 mois**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 369 395,35 €**.

Le résultat net comptable est une perte de **114 837,49 €**.

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

# Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

| TYPE D'IMMOBILISATION | DURÉE D'AMORTISSEMENT |
|---|---|
| **BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS** | |
| **MATÉRIEL ET OUTILLAGE** | |
| **AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | |
| Bâtiments commerciaux | N/A |
| Bureaux | N/A |
| Agencements | 5 à 15 ans |
| Mobilier | 3 à 10 ans |
| Travaux | 7 à 20 ans |
| Matériel | 3 à 10 ans |
| Outillage | 3 à 10 ans |
| Matériel de transport | N/A |
| Matériel informatique | 3 à 10 ans |
| Logiciels | 1 à 5 ans |
| Brevets | 1 à 5 ans |
| Concessions | 1 à 5 ans |

## Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks

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

Méthode de calcul des dépréciations :

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

## Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

# Événements significatifs de l'exercice

- **Faits caractéristiques de l'exercice**

  Néant.

- **Evénements post-clôture**

  Néant.

# Informations complémentaires

## Informations relatives aux postes du bilan

- Tableau des immobilisations

| RUBRIQUES | VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A) | AUGMENTATIONS (B) | DIMINUTIONS (C) | VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D) |
|---|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Brevets | 87 500,00 | | | 87 500,00 |
| Fonds commercial | 40 000,00 | 16 667,00 | | 56 667,00 |
| Autres | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Autres | 1 560 328,00 | 27 452,00 | | 1 587 780,00 |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES** | | | | |
| Participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | 25 732,00 | 22 332,00 | | 48 064,00 |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

- Tableau des amortissements et dépréciations

| RUBRIQUES | VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A) | AUGMENTATIONS (B) | DIMINUTIONS (C) | VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D) |
|---|---|---|---|---|
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Brevets | 66 255,00 | 7 245,00 | | 73 500,00 |
| Fonds commercial | 36 815,00 | 5 963,00 | | 42 778,00 |
| Autres | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Autres | 916 254,00 | 140 683,00 | | 1 056 937,00 |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES** | | | | |
| Participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

- État des créances

| | MONTANT BRUT | A UN AN AU PLUS | ENTRE UN AN ET 5 ANS | PLUS DE 5 ANS |
|---|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 28 064,00 | 28 064,00 | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances clients | 110 862,00 | 110 862,00 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| **ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES** | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| TVA | 26 108,00 | 26 108,00 | | |
| Autres impôts | | | | |
| Divers | | | | |
| Groupes et associés | 112 709,00 | 112 709,00 | | |
| Débiteurs divers | 45 915,00 | 45 915,00 | | |
| Charges constatées d'avance | 32 844,00 | 32 844,00 | | |
| **TOTAL** | **356 502,00** | **356 502,00** | | |
| Montants des prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

- État des dettes

| | MONTANT BRUT | A UN AN AU PLUS | ENTRE UN AN ET 5 ANS | PLUS DE 5 ANS |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes aux établissements de crédit | 789 609,00 | 190 037,00 | 599 572,00 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 182 939,00 | 182 939,00 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 96 922,00 | 96 922,00 | | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 41 156,00 | 41 156,00 | | |
| **ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES** | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| TVA | 18 909,00 | 18 909,00 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 1 673,00 | 1 673,00 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 320,00 | 320,00 | | |
| Produits constatées d'avance | | | | |
| **TOTAL** | **1 131 528,00** | **531 956,00** | **599 572,00** | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 287 000,00 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 99 787,00 | | | |
| Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | | | | |

- État des charges à payer et des produits à recevoir

| CHARGES À PAYER | MONTANT | COMMENTAIRE |
|---|---|---|
| Intérêts courus | 896,00 | |
| Fournisseurs - factures non parvenues | 16 336,00 | |
| Dettes sociales | 63 348,00 | |
| Dettes fiscales | 808,00 | |
| **TOTAL** | **81 604,00** | 0 |

| PRODUITS À RECEVOIR | MONTANT | COMMENTAIRE |
|---|---|---|
| Intérêts courus | 4,00 | |
| Clients - factures à établir | 56 050,00 | |
| **TOTAL** | **56 054,00** | 0 |

- État des charges constatées d'avance

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT | COMMENTAIRE |
|---|---|---|
| Exploitation | 32 844,00 | |
| **TOTAL** | **32 880,00** | 0 |

- Tableau de variation du capital

| CAPITAL SOCIAL | NOMBRES D'ACTIONS OU PARTS SOCIALES | VALEUR NOMINALE |
|---|---|---|
| Titres en début d'exercice | 1 000,00 | 10,00 |
| Titres émis | | |
| Titres remboursés ou annulés | | |
| Titres en fin d'exercice | 1 000,00 | 10,00 |

- Capitaux propres

| RUBRIQUES | DÉBUT D'EXERCICE | AUGMENTATION DE CAPITAL | RÉDUCTION DE CAPITAL | AFFECTATION DU RÉSULTAT | FIN D'EXERCICE |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital | 10 000,00 | | | | 10 000,00 |
| Fonds fiduciaires | | | | | |
| Primes liées au capital social | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 1 000,00 | | | | 1 000,00 |
| Autres réserves | 413 380,00 | | | -162 991,00 | 250 389,00 |
| Actionnaires capital souscrit non versé | | | | | |
| Report à nouveau créditeur | | | | | |
| Report à nouveau débiteur | | | | | |
| Résultat de l'exercice | -62 990,84 | | | 62 991,00 | -114 837,00 |
| **TOTAL** | **361 389,16** | | | **-100 000,00** | **146 552,00** |

Dividendes distribués: 100 000 €