RCS : LIMOGES
Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00302
Numéro SIREN : 819 982 018
Nom ou dénomination : ABC DENTS

Ce dépôt a été enregistré le 28/11/2022 sous le numéro de dépôt 7461

PKF ARSILON

Documents financiers

ABC DENTS

12 Rue des Allois

87000 LIMOGES

Exercice clos le **31/12/2021**

Bilan ABC DENTS

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets licences procédés...				
Fonds commercial	230 000		230 000	230 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes/immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	14 547	10 936	3 611	4 182
Installations techniques, mat. et outillage	121 758	104 612	17 146	21 003
Autres immobilisations corporelles	100 762	51 555	49 207	18 536
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
TIAP				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**467 066**	**167 103**	**299 963**	**273 722**
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acptes versés				**17 404**
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	67 534		67 534	77 114
Autres créances	5 582		5 582	5 508
Capital souscrit-appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	462 659		462 659	299 086
Charges constatées d'avance	396		396	362
ACTIF CIRCULANT	**536 170**		**536 170**	**399 474**
Charges à répartir/plusieurs exercices				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	**1 003 237**	**167 103**	**836 134**	**673 195**

Bilan ABC DENTS

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital		
Capital	261 000	261 000
dont versé	**261 000**	**261 000**
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation ou d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	26 100	26 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	241 841	140 820
Report à nouveau		
Résultat		
Résultat de l'exercice	**141 704**	**127 122**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**670 645**	**555 041**
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
AUTRES FONDS PROPRES		
Emprunts et dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	43 386	4 113
Emprunts et dettes financières diverses	8 828	5 292
Fournisseurs et autres dettes		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 965	36 987
Dettes fiscales et sociales	75 316	70 769
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	993	993
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**165 489**	**118 154**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**836 134**	**673 195**

FAITS CARACTERISTIQUES

Autres éléments significatifs

1/ Covid-19
Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les cotisations URSSAF des indépendants du mois de novembre et décembre 2020 ont été reportées et étalées selon un échéancier de 24 mois.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2021 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Règles et méthodes comptables ABC DENTS

Désignation de la société : ABC DENTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021, dont le total est de 836 134 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 141 704 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règles générales

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables prévues par les textes légaux et réglementaires applicables en France.
Ils respectent en particulier les dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le règlement n°2014–03 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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

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 et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée d'utilisation.
Les durées d'utilisation sont les suivantes :
* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* 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

Règles et méthodes comptables ABC DENTS

Participations, titres immobilisés, 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 dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixée de façon précise.

Dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

Informations relatives au bilan ABC DENTS

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Actif immobilisé

	Valeur en début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	230 000			230 000
Immobilisations incorporelles	**230 000**			**230 000**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	10 760			10 760
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 787			3 787
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	114 629	7 129		121 758
- Installations générales, agencements aménagements divers	50 374			50 374
- Matériel de transport		44 380		44 380
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 579	1 428		6 007
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**184 129**	**52 937**		**237 066**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**414 129**	**52 937**		**467 066**

Informations relatives au bilan ABC DENTS

Détail des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		52 937		52 937
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**52 937**		**52 937**
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

	31/12/2021
Éléments achetés	
Éléments reçus en apport	230 000
Total	**230 000**

Informations relatives au bilan ABC DENTS

Détail des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice des amortissements (ou venant en diminution de l'actif)

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	6 578	571		7 149
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. géné. agenc. aménagements constructions	3 787			3 787
Inst. techniques, matériel et outillage industriels	93 626	10 987		104 612
Inst. géné. agencements et aménag. divers	32 395	6 412		38 807
Matériel de transport		7 693		7 693
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 023	1 033		5 055
Emballages récupérables et divers				
Total (III)	**140 408**	**26 695**		**167 103**
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	**140 408**	**26 695**		**167 103**

Informations relatives au bilan ABC DENTS

Actif circulant

Détail des créances et échéances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Capital souscrit:			
Capital souscrit non appelé			
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	67 534	67 534	
Créances de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres org. sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
Impots sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impots, taxe et assimilé			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	5 582	5 582	
Charges constatées d'avance	396	396	
Total	**73 511**	**73 511**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et Avances consentis aux associés pers. phys.			

Informations relatives au bilan ABC DENTS

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	10 858
Dettes provis. pr congés à payer	7 781
Charges sociales s/congés à payer	2 742
Charges sociales - charges à payer	19 433
Etat - autres charges à payer	257
Taxe sur les salaires CAP	11 143
Taxe d apprentissage CAP	4 001
Formation continue CAP	4 818
T.V.T.S CAP	20
Clients - RRR à accorder	993
Total	**62 046**

Capitaux propres

Composition du capital

Capital d'un montant de 261 000,000 euros décomposé en 26 100 titres d'une valeur nominale de 10,000 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital au début de l'exercice	26 100	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital à la fin de l'exercice	26 100	10,00

La société a procédé à la distribution d'un dividende de 26 100 euros au cours de l'exercice.

Informations relatives au bilan ABC DENTS

Dettes

Echéances des dettes

	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	43 386	10 084	33 302	
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	36 965	36 965		
Dettes fiscales et sociales	75 316	75 316		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 828	8 828		
Autres dettes	993	993		
Produits constatés d'avance				
Total	**165 489**	**132 187**	**33 302**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 900			
Emprunts remboursés sur l'exercice	11 627			
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	8 828			

Comptes de Régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	396		
Total	**396**		

Informations relatives au compte de résultat ABC DENTS

Ventilation du chiffre d'affaires net

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	820 497		820 497
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	820 497		820 497

ABC DENTS

Société par Actions Simplifiée
au capital de 261 000 €

Siège social : 12, rue des Allois
87000 LIMOGES

819 982 018 R.C.S. LIMOGES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 31 MAI 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 141 704 € de la manière suivante :

• Bénéfice de l'exercice pour un montant de	141 704 €
Auquel s'ajoute :	
• Prélèvement sur le compte « autres réserves » pour un montant de	238 296 €
Pour former un bénéfice distribuable de	380 000 €
• Distribution à titre de dividende pour un montant de ..... soit 14,56 € par action	380 000 €

Le compte « autres réserves » ressort ainsi à 3 545 €.

Le dividende sera mis en paiement dans le délai légal de neuf mois à compter de la date de clôture de l'exercice.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 380 000 €, 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 SOCIAL	DATE D'AG	DIVIDENDE GLOBAL	Soumis à abattement de 40%	Non soumis à abattement
31.12.2018	28.06.2019	-	-	-
31.12.2019	12.06.2020	26 100 €	26 100 €	-
31.12.2020	25.06.2021	26 100 €	26 100 €	-

Certifié conforme
La Présidente

