

RCS : VANNES Code greffe : 5602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00180 Numéro SIREN : 484 187 083 Nom ou dénomination : A.B.C. PAITIER
--

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2022 sous le numéro de dépôt 3785

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	21 522		21 522	21 522		
	Constructions	193 696	86 511	107 186	120 106	12 920	10.76
	Installations techniques, matériel et outillage	149 000	5 892	143 108		143 108	
	Autres immobilisations corporelles	2 037 931	645 467	1 392 464	1 050 034	342 431	32.61
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	142		142	142		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	2 402 292	737 869	1 664 422	1 191 803	472 619	39.66
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	174 199		174 199	259 809	85 610	32.95
	Autres créances	29 407		29 407	29 313	93	0.32
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	174 572		174 572	199 877	25 305	12.66
	Charges constatées d'avance (3)	25 435		25 435	30 773	5 338	17.35
	Total III	403 613		403 613	519 773	116 159	22.35
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 805 905	737 869	2 068 035	1 711 576	356 459	20.83

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 24 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	24 000	24 000		
	Réserves				
	Réserve légale	2 400	2 400		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	348 039	294 728	53 311	18.09
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 008	53 311	50 303	94.36
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	377 447	374 439	3 008	0.80
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	1 654 859	1 205 058	449 802	37.33
	Concours bancaires courants	51	85	34	40.08
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 422	85 068	79 646	93.63
	Dettes fiscales et sociales	30 256	43 943	13 687	31.15
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 983	2 983	100.00
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	1 690 589	1 337 137	353 451	26.43
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 068 035	1 711 576	356 459	20.83

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

436 134 391 066

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	901 728		901 728	841 046		60 682	7.22
Chiffre d'affaires NET	901 728		901 728	841 046		60 682	7.22
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			0	0		0	32.00
Total des Produits d'exploitation (I)			901 728	841 046		60 682	7.22
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			723 879	636 787		87 092	13.68
Impôts, taxes et versements assimilés			9 105	10 357		1 253	12.10
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			311 407	204 756		106 651	52.09
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			2	0		2	507.89
Total des Charges d'exploitation (II)			1 044 393	851 901		192 492	22.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			142 665	10 855		131 810	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

55 791
12 330

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				79	79	100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V				79	79	100.00
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	10 439		6 436		4 003	62.20
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	10 439		6 436		4 003	62.20
2. Résultat financier (V-VI)	10 439		6 357		4 082	64.21
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	153 104		17 212		135 892	789.50
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55 791				55 791	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	124 500		100 550		23 950	23.82
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	180 291		100 550		79 741	79.31
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 453		3 345		11 108	332.08
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 796		249		3 547	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	18 249		3 594		14 655	407.81
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	162 042		96 956		65 086	67.13
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	5 930		26 433		20 503	77.57
Total des produits (I+III+V+VII)	1 082 020		941 675		140 345	14.90
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 079 012		888 364		190 648	21.46
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 008		53 311		50 303	94.36

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

668 927

574 377

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise de la COVID 19 et la prolongation de l'Etat d'Urgence par la loi n°2020-090 constitue un évènement de l'exercice clos le 31/12/2021.

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.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :
Néant.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	21 522		
Constructions sur sol propre	193 696		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			149 000
Matériel de transport	1 406 860		638 822
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 016		
TOTAL	1 623 093		787 822
Autres titres immobilisés	142		
TOTAL	142		
TOTAL GENERAL	1 623 236		787 822

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			21 522	21 522
Constructions sur sol propre			193 696	193 696
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			149 000	149 000
Matériel de transport		8 766	2 036 916	2 036 916
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 016	1 016
TOTAL		8 766	2 402 149	2 402 149
Autres titres immobilisés			142	142
TOTAL			142	142
TOTAL GENERAL		8 766	2 402 292	2 402 292

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	73 591	12 920		86 511
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		5 892		5 892
Matériel de transport	356 826	292 595	4 970	644 451
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 016			1 016
TOTAL	431 432	311 407	4 970	737 869
TOTAL GENERAL	431 432	311 407	4 970	737 869

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	12 920				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 892				
Matériel de transport	292 595				
TOTAL	311 407				
TOTAL GENERAL	311 407				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	174 199	174 199	
Impôts sur les bénéfices	12 847	12 847	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 560	16 560	
Charges constatées d'avance	25 435	25 435	
TOTAL	229 041	229 041	

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	677	677		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 654 233	399 778	1 188 924	65 531
Fournisseurs et comptes rattachés	5 422	5 422		
Taxe sur la valeur ajoutée	30 126	30 126		
Autres impôts taxes et assimilés	130	130		
TOTAL	1 690 589	436 134	1 188 924	65 531
Emprunts souscrits en cours d'exercice	774 500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	324 711			

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	1.0000	24 000			24 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 6 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 532
Total	1 532

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	1 532
Total	1 532

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	677
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 312
Dettes fiscales et sociales	130
Total	4 119

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	626
INTERETS COURUS A PAYER	51
FOURNISSEURS FNP	3 312
ETAT CHARGES A PAYER	130
Total	4 119

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 435
Total	25 435

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA CREDITS BAILS	25 183		
CCA EXTENTION DE GARANTIE	252		
Total	25 435		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Autres emprunts obligataires	1 654 233
Total	1 654 233

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				3 295 025	3 295 025
Redevances payées - exercice				668 927	668 927
Total				668 927	668 927
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				535 638	535 638
- entre 1 et 5 ans				653 175	653 175
- à plus de 5 ans				11 919	11 919
Total				1 200 732	1 200 732

A.B.C. PAITIER
Société par actions simplifiée au capital de 24 000 euros
Siège social : Zone Industrielle de Tirpen, 56140 MALESTROIT
484 187 083 RCS VANNES

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 JUIN 2022**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

Bénéfice de l'exercice	3 008,03 euros
Prélèvement sur le compte « Autres Réserves », la somme de	46.991,97 euros
Distribution à titre de dividendes la somme de	50.000,00 euros
Soit 2,08 € / action	
Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.	

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 50.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement

mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

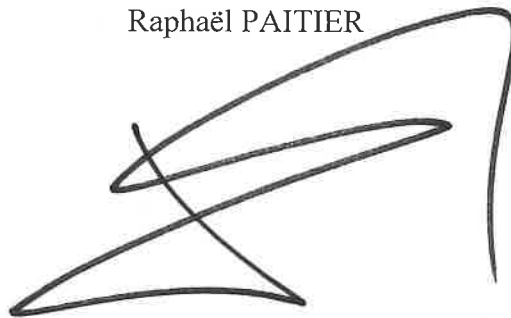
- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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 21 JUIN 2022

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

Certifié conforme
Le Président
Raphaël PAITIER

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long vertical stroke on the right side.