Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **782 832** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 217 649** euros et un total **charges** de **2 198 812** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **18 837** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour 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 les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Fonds de Commerce

La société a racheté un fonds de commerce le 09/03/2020 situé 29 avenue Marcelin Albert à Perpignan pour la somme de 55 000 €.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

La durée de vie du fonds de commerce ne pouvant pas être déterminée de façon fiable et en application de l'article 214-3 du PCG et conformément à la mesure de simplification pour les petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce, la société n'a pas amorti sur une durée 10 ans les fonds commerciaux inscrits à son actif du bilan car il a été pratiqué le test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG qui permet de le vérifier.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	309 968					309 968
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**309 968**					**309 968**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			583			583
	Instal., agencement, aménagement divers			11 329			11 329
	Matériel de transport	27 154		2 000			29 154
	Matériel de bureau, mobilier	9 886		1 634			11 520
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**37 040**		**15 546**			**52 586**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	32 000		16 000			48 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 414		600		421	3 593
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**35 414**		**16 600**		**421**	**51 593**
	TOTAL	**382 422**		**32 146**		**421**	**414 147**

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	6 088	1 480		7 568
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**6 088**	**1 480**		**7 568**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		78		78
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		896		896
	Matériel de transport	5 216	5 765		10 981
	Matériel de bureau, mobilier	7 815	1 143		8 957
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**13 030**	**7 882**		**20 913**
	TOTAL	**19 119**	**9 362**		**28 481**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 593	3 593	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	254 753	254 753	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 185	2 185	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 791	38 791	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 019	2 019	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	67 384	67 384	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**368 724**	**368 724**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 738	10 738		
	Personnel et comptes rattachés	239 213	239 213		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	99 469	99 469		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	68 593	68 593		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	47 215	47 215		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	384 221	384 221		
	Autres dettes	21 320	21 320		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**870 769**	**870 769**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	384 221

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice				59 042,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice				**59 042,00**

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		**293**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**293**
PRODUITS SUR EXER ANT	*293*	
Total des charges exceptionnelles		**6 149**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**6 149**
PENALITES ET AMENDES	*87*	
Charges except./ope.gestion	*350*	
CHARGES ANTERIEURS	*5 712*	
Résultat exceptionnel		**(5 857)**

HORIZONS CONSEIL
La dimension confiance

SAS ABAD - AIDE BIENVENUE A DOMICILE

29 Avenue Marcelin Albert

66000 PERPIGNAN

COMPTES ANNUELS

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

Frédéric BEAUFILS

Signé électroniquement le 19/07/2023 par Frédéric BEAUFILS

Signed with universign

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/12/2022 Brut	31/12/2022 Amort. et Dépréc.	31/12/2022 Net	31/12/2021 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	12 518	7 568	4 950	6 430
Fonds commercial (1)	297 450		297 450	297 450
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.	583	78	505	
Autres immobilisations corporelles	52 003	20 835	31 168	24 010
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	48 000		48 000	32 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 593		3 593	3 414
TOTAL (II)	**414 147**	**28 481**	**385 666**	**363 304**
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				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	254 753		254 753	243 941
Autres créances	110 378		110 378	70 268
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	32 035		32 035	162 455
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				3 310
TOTAL (III)	**397 166**		**397 166**	**479 973**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**811 313**	**28 481**	**782 832**	**843 276**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	3 593	3 414
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan Passif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	59 042	59 042
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(165 815)	(39 234)
	Résultat de l'exercice	**18 837**	**(126 581)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(87 937)**	**(106 773)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	384 221	460 582
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 738	9 014
	Dettes fiscales et sociales	454 489	474 013
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	21 320	6 440
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**870 769**	**950 050**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**782 832**	**843 276**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	18 836,80	(126 581,23)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	870 769	950 050
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

ABAD
société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 59 042 euros
Siège social : 29 Avenue Marcelin Albert
66000 PERPIGNAN
530894765 RCS PERPIGNAN

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 29 JUIN 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2022

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 18 836,80 euros de la manière suivante :

Au compte report à nouveau qui s'élève à la somme de – 146 978,69 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de -87 937 euros.

L'associée unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

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

Certifié conforme
La Gérance
Frédéric BEAUFILS

Signé électroniquement le 24/07/2023 par
Frédéric BEAUFILS

Signed with universign