ABC'NET
28 rue Chanzy

21000 DIJON

Mohamed HALI

Certified by yousign

Copie certifiée conforme

ANNEXE DU 01/10/2022 AU 30/09/2023

SAS ARTAUD & Associés Dijon
14 C Rue Pierre Coubertin
Résidence Le Parc de Mirande
21000 DIJON
03.80.53.92.65

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30/09/2023 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général, normes définies par le règlement ANC 2014-03, approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 et publié au Journal Officiel du 15 octobre 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées conformément aux principes d'établissement des comptes annuels :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité d'exploitation,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes,

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.

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 01/10/2022 au 30/09/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	17 482		755
Matériel de transport	45 265		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 517		4 208
TOTAL	65 264		4 963
Prêts, autres immobilisations financières	40		
TOTAL	40		
TOTAL GENERAL	65 304		4 963

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		9 320	8 917	8 917
Matériel de transport			45 265	45 265
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 725	6 725
TOTAL		9 320	60 907	60 907
Prêts, autres immobilisations financières			40	40
TOTAL			40	40
TOTAL GENERAL		9 320	60 947	60 947

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	14 181	1 359	9 320	6 220
Matériel de transport	34 769	7 323		42 092
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 903	1 109		3 012
TOTAL	50 853	9 791	9 320	51 324
TOTAL GENERAL	50 853	9 791	9 320	51 324

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 359				
Matériel de transport	7 323				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 109				
TOTAL	9 791				
TOTAL GENERAL	9 791				

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	124 986	42 280	8 306		158 961
TOTAL	124 986	42 280	8 306		158 961
TOTAL GENERAL	124 986	42 280	8 306		158 961
Dont dotations et reprises d'exploitation		42 280	8 306		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	40		40
Clients douteux ou litigieux	179 713	0	179 713
Autres créances clients	397 659	397 659	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 617	21 617	
Débiteurs divers	216 013	216 013	
Charges constatées d'avance	1 244	1 244	
TOTAL	816 287	636 534	179 753
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 170		

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	79	79		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	182 477	58 208	124 269	
Fournisseurs et comptes rattachés	138 300	138 300		
Personnel et comptes rattachés	86 913	86 913		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 242	118 242		
Taxe sur la valeur ajoutée	109 253	109 253		
Autres impôts taxes et assimilés	7 891	7 891		
Groupe et associés	108	108		
TOTAL	643 263	518 994	124 269	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	43 456			

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :
L'entreprise opte pour la comptabilisation directe en charge des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition d'immobilisations.

Option de traitement des charges financières :
L'entreprise n'opte pas pour l'incorporation des coûts d'emprunts à la valeur d'inscription des actifs prévue à l'article 38 undecies de l'annexe III du CGI.

Amortissements des biens non décomposables :
L'entreprise opte pour la mesure de simplification réservée aux PME prévoyant d'amortir les immobilisations non décomposables à l'origine sur les durées d'usage, sans rechercher les durées réelles d'utilisation.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Une dépréciation est constituée lorsqu'apparaît une perte probable (valeur actuelle inférieure à la valeur comptable), dont les effets sont jugés réversibles.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	48 407
Disponibilités	800
Total	49 207

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	
- FAE VENTES TRAVAUX 10 %	3 524
- FAE VENTES TRAVAUX 20 %	44 882
CAT - PRODUITS A RECEVOIR	
- PAR CAT	800
Total	49 207

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	79
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	480
Dettes fiscales et sociales	48 395
Total	48 955

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Détail des charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	
- FNP APPROBATION COMPTES	480
ETAT CHARGES A PAYER	
- CAP CVAE	92
- CAP CFE	1 664
- TAXE APPRENTISSAGE 2021	1 061
- FORMATION CONTINUE 2021	5 074
PROVISIONS CONGES PAYES	34 767
CHARGES / CONGES PAYES	5 737
INTERETS BANCAIRES COURUS	80
Total	48 955

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 244
Total	1 244

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES LOCATIVES	923		
ASSURANCES	145		
DOCUMENTATION	176		
Total	1 244		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	16
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	16
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des amortissements	19
Evaluation des créances et des dettes	19
Dépréciation des créances	19
Produits à recevoir	19
Détail des produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Détail des charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	21
Détail des charges constatées d'avance	22
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	22

NA = Non Applicable NS = Non significative

ABC'NET
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 7 500 euros
Siège social : 28 RUE CHANZY, 21000 DIJON
450 551 783 RCS DIJON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 22 JANVIER 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 septembre 2023

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 95 429,18 en totalité au compte « Autres Réserves ».

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

Certifié conforme
Le Président

Mohamed HALI

Certified by yousign

Désignation de l'entreprise : ABC'NET — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 28 rue Chanzy 21000 DIJON — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 45055178300035 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 30092023 Net 3	N-1 30092022 Net 4
	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		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	8 917	AS 6 220	2 698	3 301
	Autres immobilisations corporelles	AT	51 990	AU 45 104	6 886	11 110
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (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		BE		
	Prêts	BF		BG		4 170
	Autres immobilisations financières*	BH	40	BI	40	40
	TOTAL (II)	BJ	60 947	BK 51 324	9 623	18 621
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 037	BM	1 037	1 606
	En cours de production de biens	BN	5 895	BO	5 895	
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	380	BW	380	2 908
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	577 372	BY 158 961	418 412	364 481
	Autres créances (3)	BZ	237 631	CA	237 631	232 249
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	139 234	CE	139 234	139 000
	Disponibilités	CF	164 994	CG	164 994	140 630
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	1 244	CI	1 244	
	TOTAL (III)	CJ	1 127 788	CK 158 961	968 827	880 873
	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	1 188 735	1A 210 285	978 450	899 494

Mohamed HALI

Certified by yousign

Copie certifiée conforme

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 179 713

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : ABC'NET — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 500)	DA	7 500	7 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	750	750
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	231 508	196 163
	Report à nouveau	DH		(11 649)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	95 429	46 994
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	335 187	239 758
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	182 557	225 933
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	108	111
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	138 300	101 153
	Dettes fiscales et sociales	DY	322 299	319 326
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		13 213
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	643 263	659 736
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	978 450	899 494

RENVOIS				
(1)	Ecart 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	518 994	477 259
(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 Quadra