ABI DECOR
Société par actions simplifiée
Au capital de 300 000 euros
Siège social : 16 rue du Danube
44470 THOUARE SUR LOIRE
828 541 656 RCS NANTES

Comptes annuels du 31 décembre 2022

Certifiés conformes,
Le Président

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	64 990	15 265	49 725	21 529
Fonds commercial (1)	84 000		84 000	84 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	139 116	96 432	42 684	57 182
Autres immobilisations corporelles	177 791	124 196	53 596	80 645
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 000		2 000	2 000
Autres immobilisations financières	11 180		11 180	10 990
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	479 077	235 893	243 184	256 346
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	378 004		378 004	
En-cours de production (biens et services)	19 550		19 550	3 876
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				326 993
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 060 053	7 136	1 052 917	1 021 573
Autres créances	267 638		267 638	52 445
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	52 380		52 380	175 211
Charges constatées d'avance (3)	4 272		4 272	20 231
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 781 897	7 136	1 774 761	1 600 329
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 260 975**	**243 029**	**2 017 945**	**1 856 676**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	45 848	-30 327
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-201 518**	**106 175**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	174 330	375 848
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	132 622	107 129
Emprunts et dettes financières diverses (3)	297 332	473 430
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	316 652	22 492
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	337 880	411 228
Dettes fiscales et sociales	222 118	224 927
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	516 776	207 881
Produits constatés d'avance	20 234	33 741
TOTAL DETTES	1 843 615	1 480 828
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 017 945**	**1 856 676**
(1) Dont à plus d'un an (a)	80 224	1 458 336
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 446 739	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	82	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

ABI DECOR
Société par actions simplifiée
au capital de 300 000 euros
Siège social : 16 rue du Danube,
44470 THOUARE SUR LOIRE
828 541 656 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 SEPTEMBRE 2023

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'établissant à - 201 517,57 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : - 201 517,57 euros

Imputée en totalité au compte "report à nouveau" - 201 517,57 euros
S'élevant ainsi à - 155 669,91 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 14 septembre 2023

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

Certifié conforme par la Présidente

La société DT CORPORATE
Représentée par M. Thomas DECOENE

Annexe

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Au cours de l'exercice 2022, la société a bénéficié de la part de la société JORDING MEISTEWERKSTATTEN GmbH d'un abandon de compte courant pour un montant de 375 000 €, comptabilisé en produits financiers. Il est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

Le retour à meilleur fortune est constitué par la réalisation d'un résultat positif. La dette abandonnée sera réputée renaître au titre de l'exercice de réalisation du résultat. En tout état de cause, le retour à meilleur fortune ne pourra porter les capitaux propres de la société à un montant inférieur à 375 000 €.

Sur l'exercice, la société a mis en place de l'affacturage.
Au 31 décembre 2022, l'impact sur la présentation des comptes est le suivant :
A l'actif :
- Réserves disponibles : 89 301 €
- Fonds de garantie : 14 250 €

Au passif :
- Sommes à reverser au factor : 93 243 €

Hors bilan :
- Créances cédées non échues : 95 767 €

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS ABI DECOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 2 017 945 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 201 518 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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. Sauf mention, les montants sont exprimés en €.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
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 de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, brevets et droits similaires : 5 ans

* Installations techniques, matériels et outillages : 4 à 8 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 8 ans
* Matériel de transport : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 2 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Compte-tenu des tests de dépréciation effectués, et que la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable, il n'a pas été comptabilisé de dépréciation sur le fonds de commerce.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et les frais accessoires. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

Les encours de production ont été évalués à leur coût de production :
- coût matière valorisé au prix d'achat
- coût main d'oeuvre valorisé au coût de revient : les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise
La perte à terminaison a le cas échéant été déduite du montant des encours de production.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	84 000			84 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 684	36 306		64 990
Immobilisations incorporelles	**112 684**	**36 306**		**148 990**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	136 376	2 740		139 116
- Instal.générales, agencements aménagements divers	95 213	583		95 795
- Matériel de transport	58 379			58 379
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 364	1 347	3 093	23 618
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**315 331**	**4 670**	**3 093**	**316 907**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	12 990	190		13 180
Immobilisations financières	**12 990**	**190**		**13 180**
ACTIF IMMOBILISE	**441 005**	**41 166**	**3 093**	**479 077**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	36 306	4 670	190	41 166
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**36 306**	**4 670**	**190**	**41 166**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service		3 093		3 093
Diminutions de l'exercice		**3 093**		**3 093**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	84 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**84 000**

Le fonds de commerce a été acquis en avril 2017.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 155	8 110		15 265
Immobilisations incorporelles	**7 155**	**8 110**		**15 265**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	79 194	17 238		96 432
- Instal.générales, agencements aménagements divers	57 573	12 251		69 824
- Matériel de transport	28 818	9 425		38 243
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 920	7 303	3 093	16 129
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**177 504**	**46 216**	**3 093**	**220 627**
ACTIF IMMOBILISE	**184 659**	**54 327**	**3 093**	**235 893**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 345 143 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 000		2 000
Autres	11 180		11 180
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 060 053	1 060 053	
Autres	267 638	267 638	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 272	4 272	
Total	**1 345 143**	**1 331 963**	**13 180**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	34 379
Fournisseurs RRR à recevoir	241
Total	**34 620**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 000,00 € décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 €.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 526 963 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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 dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	82	82		
- à plus de 1 an à l'origine	132 541	52 317	80 224	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	337 880	337 880		
Dettes fiscales et sociales	222 118	222 118		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	814 108	814 108		
Produits constatés d'avance	20 234	20 234		
Total	**1 526 963**	**1 446 739**	**80 224**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	38 889			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	13 429			
(**) Dont envers les associés	297 332			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 €.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	30 515
Associés intérêts courus	2 332
Dettes provis. pr congés à payer	28 319
Commissions à payer	8 303
Heures supplémentaires à payer	3 350
Charges sociales s/congés à payer	5 441
Charges soc sur commissions à payer	2 906
Charges soc sur heures suppl à paye	735
CET à payer	131
Taxe d apprentissage à payer	798
Taxe formation à payer	2 275
Clients avoirs à établir	417 432
Déb.créd. charges à payer	333
Total	**502 869**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges d exploit. const. d av	4 272		
Total	**4 272**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	20 234		
Total	**20 234**		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 16 personnes dont 3 apprentis.

	Personnel
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	4
Ouvriers	7
Total	**16**

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	7 769
Engagements de crédit-bail mobilier	23 978
Engagements de crédit-bail immobilier	
Abandon de créance de la société JORDING MEISTEWERKSTATTEN GmbH assorti d'une clause de retour à meilleure fortune	*375 000*
Encours affacturage - créances cédées non échues	*95 767*
Nantissement du fonds de commerce	*38 889*
Gage sur véhicule	*18 587*
Autres engagements donnés	528 243
Total	**559 990**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	57 476