

RCS : BAR LE DUC

Code greffe : 5501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00061

Numéro SIREN : 401 805 940

Nom ou dénomination : ABC PARTENAIRE

Ce dépôt a été enregistré le 07/05/2024 sous le numéro de dépôt B2024/000937

ABC PARTENAIRE
Société par actions simplifiée
au capital de 169 600 euros
Siège social : 93, route de Ligny, 55500 VELAINES
401 805 940 RCS BAR LE DUC

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 235 726,06 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	235 726,06 euros
• Au compte « autres réserves »	44 926,06 euros
Solde	190 800,00 euros
A titre de dividendes	190 800,00 euros
Soit 180,00 euros par action	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 190 800,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 24 mars 2024.

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

	<u>EXERCICE</u>	<u>DIVIDENDE NET</u>
N-3	2020	45 050 €*
N-2	2021	100 700 €*
N-1	2022	149 460 €*

**éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts en totalité.*

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 mars 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Dominique GUERQUIN



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	ABC PARTENAIRE			
	Frais d'établissement	SARL au Capital de 42 400 Euros			
	Frais de développement	55500 VELAINES			
	Concessions brevets droits similaires	FC Bar le Duc B 401 805 940 - Code APE 741 G			
	Fonds commercial (1)	Tél. 03 29 78 85 84 - Fax 03 29 78 84 76			
	Autres immobilisations incorporelles	<i>Co r</i>			
	Avances et acomptes	<i>Frei Gupfu</i>			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	6 278,20	1 312,40	4 965,80	5 593,62	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	163 490,31		163 490,31	162 988,31	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	157 108,77		157 108,77	9 030,00	
TOTAL (II)	326 877,28	1 312,40	325 564,88	177 611,93	
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	70 478,87		70 478,87	71 875,20	
Autres créances	7 053,60		7 053,60	1 389,55	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	103 810,41		103 810,41		
DISPONIBILITES	40 264,40		40 264,40	212 924,34	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	221 607,28		221 607,28	286 189,09
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	548 484,56	1 312,40	547 172,16	463 801,02	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

3 000,00

9 030,00

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	169 600,00	169 600,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 808,19	20 808,19
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	72 426,19	41 188,55
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	235 726,06	180 697,64	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	498 560,44	412 294,38
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)		924,95
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 655,53	4 276,89
	Dettes fiscales et sociales	43 956,19	46 304,80
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	48 611,72	51 506,64
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	547 172,16	463 801,02
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	235 726,06	180 697,64
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	48 611,72	51 506,64
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	231 221,71		231 221,71	227 863,32
	Montant net du chiffre d'affaires	231 221,71		231 221,71	227 863,32
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			8,26	150,00 10,98
Total des produits d'exploitation (1)				231 229,97	228 024,30
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			7 224,00	7 798,82
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 031,21	1 015,92
	Salaires et traitements			54 823,94	48 586,52
	Charges sociales du personnel			53 706,95	50 082,17
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			627,82	627,82
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
Autres charges			8,23	4,38	
Total des charges d'exploitation (2)				117 422,15	108 115,63
RESULTAT D'EXPLOITATION				113 807,82	119 908,67

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		113 807,82	119 908,67
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	141 952,26 3 814,84 3 810,41	86 206,05
	Total des produits financiers	149 577,51	86 206,05
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		149 577,51	86 206,05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		263 385,33	206 114,72
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 886,73	1 849,92
	Total des produits exceptionnels	1 886,73	1 849,92
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 886,73	1 849,92
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		29 546,00	27 267,00
TOTAL DES PRODUITS		382 694,21	316 080,27
TOTAL DES CHARGES		146 968,15	135 382,63
RESULTAT DE L'EXERCICE		235 726,06	180 697,64

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice 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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **547 172 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **382 694 euros** et un total **charges** de **146 968 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **235 726 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales 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 euros.

Fait caractéristiques de l'exercice

Aucun fait caractéristique n'est intervenu au cours de l'exercice

Événements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Permanence des méthodes

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

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 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.

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

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	6 278,20					6 278,20
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 278,20					6 278,20
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	162 988,31		502,00			163 490,31
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	9 030,00		184 078,77		36 000,00	157 108,77
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	172 018,31		184 580,77		36 000,00	320 599,08
TOTAL	178 296,51		184 580,77		36 000,00	326 877,28

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	684,58	627,82		1 312,40
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	684,58	627,82		1 312,40	
TOTAL		684,58	627,82		1 312,40

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exce ptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exce ptionnel	
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		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	157 108,77	3 000,00	154 108,77
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	70 478,87	70 478,87	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 936,34	1 936,34	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 117,26	5 117,26	
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		234 641,24	80 532,47	154 108,77
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		3 000,00		

		31/12/2023	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	4 655,53	4 655,53		
	Personnel et comptes rattachés	8 992,15	8 992,15		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 165,00	18 165,00		
	Impôts sur les bénéfices	2 278,00	2 278,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 245,48	13 245,48		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 275,56	1 275,56		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes					
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		48 611,72	48 611,72		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		8 928
Autres créances		8 928
<i>Comptes courants interets a re</i>	<i>5 117</i>	
<i>Intérêts courus / CAT</i>	<i>3 810</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		17 509
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 320
<i>Fournisseurs-fact.non parvenue</i>	4 320	
Dettes fiscales et sociales		13 189
<i>Provsion congés payés</i>	8 992	
<i>Provision charges sur congés p</i>	4 197	

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	169 600,00				169 600,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	20 808,19				20 808,19
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	41 188,55	31 237,64			72 426,19
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	180 697,64	(180 697,64)		235 726,06	235 726,06
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	412 294,38	(149 460,00)		235 726,06	498 560,44

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 149 460,00

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 149 460,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 262 834,38

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 262 834,38

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 86 266,06

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice		1 060,00	160,0000	169 600,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 060,00	160,0000	169 600,00

--

