

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST ETIENNE - 4202 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 02/07/2024 - B2024/008430 - 2002 B 00008 - 440 368 728 - A. PARET

Désignation de l'entreprise : SARL A. PARET		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12							
Adresse de l'entreprise : Place de l'Eglise		Durée de l'exercice précédent * 12							
Numéro SIRET * 4 4 0 3 6 8 7 2 8 0 0 0 1 8		Néant ☐ *							
		Exercice N, clos le, 31122023							
		N-1 31122022							
		Net 3							
		Net 4							
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	27 253	24 186	3 067		
		Fonds commercial (1)	AH	AI	248 896		248 896		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	142 165		142 165		
		Constructions	AP	AQ	1 756 807	538 311	1 218 496	1 290 871	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 204 915	715 934	488 981	541 523	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 112 899	813 319	299 580	322 755	
		Immobilisations en cours	AV	AW	10 513		10 513	19 514	
		Avances et acomptes	AX	AY					
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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	3 442		3 442	3 419
			Prêts	BF	BG				
			Autres immobilisations financières *	BH	BI	2 344		2 344	37 344
TOTAL (II)		BJ	BK	4 509 233	2 091 750	2 417 483	2 606 487		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM					
		En cours de production de biens	BN	BO					
		En cours de production de services	BP	BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
		Marchandises	BT	BU	1 365 957		1 365 957	1 274 847	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	458 558	17 756	440 802	282 429	
		Autres créances (3)	BZ	CA	67 791		67 791	58 394	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE					
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	120 181		120 181	222 721		
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	53 864		53 864	88 604		
	TOTAL (III)	CJ	CK	2 066 351	17 756	2 048 595	1 926 995		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN							
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	6 575 584	2 109 505	4 466 079	4 533 482		
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		
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise SARL A. PARET			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 1 000 000)	DA	1 000 000	1 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 645	1 645
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	31 245	28 312
	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	867 204	811 477
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	58 533	58 660
	Subventions d'investissement	DJ	250 047	264 876
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	2 208 673
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	1 050 109	1 378 629
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	65 719	94 322
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 038 979	789 196
	Dettes fiscales et sociales	DY	102 524	93 441
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	73	12 923
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	2 257 405	2 368 511
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	4 466 079	4 533 482
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	1 553 761	1 500 350
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	180 000	180 000	

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

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 **4 466 079** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 704 880** euros et un total **charges** de **2 646 347** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **58 533** 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 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		54 867
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS</i>	<i>894</i>	894
Emprunts et dettes financières divers <i>ASSOCIES INTERETS A PAYER</i>	<i>4 994</i>	4 994
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS-FACT.NON PARVENUE</i>	<i>15 061</i>	15 061
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>CHARGES SOCIALES / CONGES PAYE</i>	<i>26 479</i> <i>7 415</i>	33 894
Autres dettes <i>ASSURANCE AP / EMPRUNTS</i>	<i>23</i>	23

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		53 864	53 864
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			53 864

--

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	271 649		4 500			276 149
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	271 649		4 500			276 149
CORPORELLES	Terrains	142 165					142 165
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	1 756 807					1 756 807
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 220 003		3 427		18 515	1 204 915
	Instal., agencement, aménagement divers	883 747					883 747
	Matériel de transport	62 334		77			62 411
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	18 180					18 180
	Emballages récupérables et divers	181 839		9 001		42 279	148 561
	Immobilisations corporelles en cours	19 514				9 001	10 513
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 284 588		12 506		69 795	4 227 298
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	3 419		23			3 442
	Prêts et autres immobilisations financières	37 344				35 000	2 344
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	40 763		23		35 000	5 786
TOTAL		4 597 000		17 028		104 795	4 509 233

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	22 753	1 433		24 186
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 753	1 433		24 186
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	465 936	72 375		538 311
	Instal technique, matériel outillage industriels	678 480	55 969	18 515	715 934
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	596 855	23 236		620 091
	Matériel de transport	62 334	51		62 385
	Matériel de bureau, mobilier	17 628	186		17 814
	Emballages récupérables et divers	146 528	8 780	42 279	113 029
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 967 761	160 597	60 794	2 067 563
TOTAL		1 990 514	162 030	60 794	2 091 750

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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 Agencet 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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	12 367	6 145	757	17 756
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	12 367	6 145	757	17 756
TOTAL GENERAL		12 367	6 145	757	17 756
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			6 145	757	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

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			
	Autres immobilisations financières	2 344		2 344
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	458 558	458 558	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	5 731	5 731	
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 930	5 930	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	53 735	53 735	
	Débiteurs divers	2 395	2 395	
	Charges constatées d'avances	53 864	53 864	
	TOTAL DES CREANCES	582 557	580 213	2 344
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	180 000	180 000		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	870 109	166 465	436 628	267 016
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 038 979	1 038 979		
	Personnel et comptes rattachés	26 796	26 796		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 405	35 405		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 255	40 255		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	68	68		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	65 719	65 719		
	Autres dettes	73	73		
	TOTAL DES DETTES	2 257 405	1 553 761	436 628	267 016
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	293 311			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	65 719			

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100 000,00	10,0000	1 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		100 000,00	10,0000	1 000 000,00

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		11	
	Ouvriers			
	TOTAL		11	

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	248 896	
TOTAL	248 896	

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail	65 786	
	65 786	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Cf. état Engagements financiers - Autres engagements	669 917	
	669 917	
Total des engagements financiers (1)	735 703	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Nantissement du matériel en garantie d'un emprunt bancaire		
Capital	16 608	
Intérêts	263	
Nantissement du fonds de commerce en garantie d'un emprunt bancaire		
Capital	2 440	
Intérêts	3	
Hypothèque 1er rang pleine propriété immeuble		
Capital	569 458	
Intérêts	44 575	
Privilège prêteur de denier: capital	36 570	
Totalisation	669 917	

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					193 290	193 290
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				117 640	117 640
	Dotation exercice				21 543	21 543
	TOTAL				139 183	139 183
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				21 292	21 292
	entre 1 et 5 ans				42 664	42 664
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				63 955	63 955
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				1 831	1 831
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1 831	1 831
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

A. PARET

Société à Responsabilité Limitée

Au capital de : 1 000 000 Euros

Siège social : Place de l'Eglise

42520 SAINT PIERRE DE BOEUF

R.C.S. : 440 368 728 RCS SAINT ETIENNE

SIRET : 440 368 728 000 18

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT (EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023)

* Réserve légale (5%) 2 926,65 euros

* Autres réserves 55 606,22 euros

58 532,87 euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR PART	REVENU PAR PART ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR PART NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
2020	NEANT	NEANT	NEANT
2021	0,40 €	0,40 € (soit un montant global de 40 000,00 €)	NEANT
2021	NEANT	NEANT	NEANT

Il est rappelé en outre :

- que par acte portant décision de l'associé unique en date du 31 décembre 2020, il a été décidé la distribution d'un dividende à prélever sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 70 000 euros.

- que par acte portant décision de l'associé unique en date du 31 décembre 2021, il a été décidé la distribution d'un dividende à prélever sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 80 000 euros.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 24 JUIN 2024

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

* Réserve légale (5%) 2 926,65 euros
* Autres réserves 55 606,22 euros

58 532,87 euros

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR PART	REVENU PAR PART ELIGIBLE A L'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI <i>(personnes physiques)</i>	REVENU PAR PART NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI <i>(personnes morales)</i>
2020	NEANT	NEANT	NEANT
2021	0,40 €	0,40 € <i>(soit un montant global de 40 000,00 €)</i>	NEANT
2021	NEANT	NEANT	NEANT

Il est rappelé en outre :

- que par acte portant décision de l'associé unique en date du 31 décembre 2020, il a été décidé la distribution d'un dividende à prélever sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 70 000 euros.
- que par acte portant décision de l'associé unique en date du 31 décembre 2021, il a été décidé la distribution d'un dividende à prélever sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 80 000 euros.

LA GERANCE

COPIE CERTIFIEE CONFORME

