

Bordereau attestant l'exactitude des informations - VERSAILLES - 7803 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 14/06/2024 - 11001 - 2018 B 01773 - 838 518 033 - A.D.B. & CouZ

2018 B01773



AGC FIDUCIAIRE

n° de
dépôt

1100 1



n° de
gestion

14 JUIN 2024

240 721 99
Quin.

n° de
facture

n° de
chrono

A.D.B. & COUZ

Numéro SIRET : 83851803300017
Code APE : 5610A

53 avenue de la Jonchère
78170 LA CELLE-SAINT-CLOUD

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2022 au 31/12/2022

"Certifié conforme à l'original"

SARL Assistance Gestion Comptable - SARL au capital de 10 000€ - Siret : 447 646 217 000 29 - APE : 6920Z - TVA : FR 47 447 646 217.
IBAN FR 76 1027 8060 3900 0211 9080 120 BIC CMCFR2A

44, rue Letellier 75015 PARIS Tél : 01.42.73.57.57 contact@agc-fiduciaire.com www.agc-fiduciaire.com
Société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

Sommaire

Attestation de Présentation	1
Bilan	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>Actif immobilisé</i>	2
<i>Actif circulant</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
<i>Capitaux Propres</i>	3
<i>Provisions pour risques et charges</i>	3
<i>Emprunts et dettes</i>	3
Compte de résultat	4
Annexes Légales	6

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise A.D.B. & COUZ pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

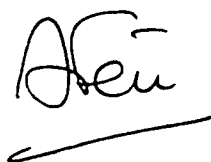
A la date de nos travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	118 237,01 Euros
chiffre d'affaires	237 797,78 Euros
résultat net comptable	-10 862,51 Euros

Fait à PARIS
Le 28/06/2023

Signature de l'Expert Comptable



Cabinet AGC FIDUCIAIRE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut ..	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	1 950,00	1 950,00		115,10	- 115
Fonds commercial	80 000,00		80 000,00	80 000,00	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 685,32	7 606,30	5 079,02	4 163,44	916
Autres immobilisations corporelles	38 128,03	21 958,77	16 169,26	19 032,07	- 2 863
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	100,00		100,00	100,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 415,63		5 415,63	5 415,63	
TOTAL (I)	138 278,98	31 515,07	106 763,91	108 826,24	- 2 062
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	2 308,47		2 308,47	2 599,42	- 291
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 756,49		1 756,49	2 016,72	- 260
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs					
· Personnel					
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices					
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 898,68		4 898,68	3 052,26	1 846
· Autres	69,60		69,60	69,60	
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 439,86		2 439,86	19 062,15	- 16 622
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	11 473,10		11 473,10	26 800,15	- 15 327
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	149 752,08	31 515,07	118 237,01	135 626,39	- 17 389

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 10 000,00)	10 000,00	10 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-4 936,41	-4 190,58	- 746
Résultat de l'exercice	-10 862,51	-745,83	- 10 117
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	-5 798,92	5 063,59	- 10 863
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	51 809,23	66 167,28	- 14 358
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	3 388,84	21 157,56	- 17 769
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 161,23	12 287,44	21 874
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	23 285,25	16 187,78	7 097
. Organismes sociaux	6 766,87	5 488,34	1 279
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	993,33	1 105,00	- 112
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	631,12	853,45	- 222
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 000,06	7 315,95	- 4 316
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	124 035,93	130 562,80	- 6 527
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	118 237,01	135 626,39	- 17 389

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	237 797,78		237 797,78	219 173,58	18 624	8,50
Production vendue services						
Chiffres d'affaires Nets	237 797,78		237 797,78	219 173,58	18 624	8,50
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				45 306,16	- 45 306	-100
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges		4 895,27	50 789,40	- 45 894	-90,36	
Autres produits		17,60	60,23	- 43	-70,78	
Total des produits d'exploitation (I)		242 710,65	315 329,37	- 72 619	-23,03	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements		104 831,05	83 894,44	20 937	24,96	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)		551,18	203,86	347	170,37	
Autres achats et charges externes		54 064,00	64 522,85	- 10 459	-16,21	
Impôts, taxes et versements assimilés		2 437,57	1 675,65	762	45,47	
Salaires et traitements		102 399,76	128 838,07	- 26 438	-20,52	
Charges sociales		32 604,54	28 273,84	4 331	15,32	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		4 135,55	6 338,43	- 2 203	-34,75	
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges		8,30	132,70	- 124	-93,75	
Total des charges d'exploitation (II)		301 031,95	313 879,84	- 12 848	-4,09	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)		-58 321,30	1 449,53	- 59 771	N/S	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés		1,38	1,26		9,52	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)		1,38	1,26		9,52	
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 205,83	1 977,64	- 772	-39,03	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)		1 205,83	1 977,64	- 772	-39,03	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		-1 204,45	-1 976,38	772	39,06	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)		-59 525,75	-526,85	- 58 999	N/S	

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	48 663,24		48 663	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	48 663,24		48 663	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		218,98	- 219	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		218,98	- 219	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	48 663,24	-218,98	48 882	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	291 375,27	315 330,63	- 23 955	-7,60
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	302 237,78	316 076,46	- 13 839	-4,38
RESULTAT NET	-10 862,51	-745,83	- 10 117	N/S
Dont Crédit-bail mobilier	3 401,22	3 370,20	31	0,92
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 118 237,01 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -10 862,51 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Site Internet	04 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 05 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

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

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	81 950		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	10 612		2 073
Autres installations, agencements, aménagements	28 628		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 500		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	48 740		2 073
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	100		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 416		
TOTAL	5 516		
TOTAL GENERAL	136 206		2 073

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			81 950	81 950
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			12 685	12 685
Autres installations, agencements, aménagements			28 628	28 628
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			9 500	9 500
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			50 813	50 813
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			100	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			5 416	
TOTAL			5 516	
TOTAL GENERAL			138 279	132 763

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 835	115		1 950
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 449	1 158		7 606
Installations générales, agencements divers	9 596	2 863		12 459
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 500			9 500
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	25 545	4 020		29 565
TOTAL GENERAL	27 380	4 136		31 515

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	115				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 158				
Installations générales, agencements divers	2 863				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	4 020				
TOTAL GENERAL	4 136				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 416		5 416
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	4 899	4 899	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	70	70	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	10 384	4 968	5 416
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	51 809	16 451	35 359	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	34 161	34 161		
Personnel et comptes rattachés	23 285	23 285		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 767	6 767		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	993	993		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	631	631		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 389	3 389		
Autres dettes	3 000	3 000		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	124 036	88 677	35 359	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 358			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Fond Commercial	80 000			80 000

Produits et avoirs à recevoir,

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières CREANCES Créances clients et comptes rattachés Autres créances (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	NEANT
TOTAL	

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	 3 637 6 702
TOTAL	10 339

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
Charges / Produits financiers		NEANT
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL		

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	237 798	219 174	200 662	231 438	73 005
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-6 727	5 593	8 891	7 238	721
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-6 727	5 593	8 891	7 238	721
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-10 863	-746	199	-1 062	-3 327
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	102 400	128 838	110 883	81 324	24 732
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	32 605	28 274	19 863	19 507	6 403