

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 11/07/2024 - B2024/031883 - 1994 B 00712 - 394 201 974 - A.B. CREATIONS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			At 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	75 594	75 594		
Fonds commercial	75 000		75 000	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	34 391	32 229	2 163	13
Autres immobilisations corporelles	320 526	262 398	58 129	14 067
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 384		23 384	19 259
ACTIF IMMOBILISÉ	528 895	370 220	158 675	33 338
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	617 574		617 574	596 218
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	468 563	11 645	456 918	512 322
Autres	515 177		515 177	536 241
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	275 583		275 583	315 318
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	280 053		280 053	230 837
Charges constatées d'avance	37 883		37 883	29 056
ACTIF CIRCULANT	2 194 833	11 645	2 183 188	2 219 992
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	2 723 728	381 865	2 341 863	2 253 330

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/01/2023		Du 01/01/2022	
		Au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
Capitaux propres					
Capital social ou individuel	(dont versé)	96 000		96 000	96 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport					
Écarts de réévaluation					
Écart d'équivalence					
	- Légale		9 600		9 600
Réserves :	- Statutaires ou contractuelles				
	- Réglementées				
	- Autres		1 168 007		1 168 007
Report à nouveau			-123 959		-147 550
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			46 028		23 590
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
CAPITAUX PROPRES			1 195 675		1 149 647
Autres fonds propres					
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
Autres					
AUTRES FONDS PROPRES					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour :	- Risques				
	- Charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		108 407		149 640
	- Financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	- Fournisseurs et comptes rattachés		954 834		880 196
Dettes :	- Fiscales et sociales		70 477		60 947
	- Sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			12 470		12 900
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
EMPRUNTS ET DETTES			1 146 188		1 103 683
Écarts de conversion passif					
TOTAL PASSIF			2 341 863		2 253 330

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 341 863 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 46 028 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

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

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	75 594		75 000
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	75 594		75 000

Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	31 485		2 906
- Générales, agencements et aménagements divers	209 856		52 801
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	58 925		1 445
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	300 266		57 152

Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	19 259		4 125
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	19 259		4 125
TOTAL GÉNÉRAL	395 118		136 277

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			150 594	
TOTAL			150 594	

Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			34 391	
- Gales, agencements et aménagements divers	2 500		260 156	
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mob.			60 370	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		2 500	354 917	

Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			23 384	
TOTAL			23 384	
TOTAL GÉNÉRAL		2 500	528 895	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	75 594			75 594
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	75 594			75 594

Immobilisations corporelles

Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	31 472	756		32 229
Installations générales, agencements et aménagements divers	200 039	9 404	2 500	206 944
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 674	780		55 454
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	286 186	10 940	2 500	294 626
TOTAL GÉNÉRAL	361 780	10 940	2 500	370 220

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							

Immobilisations corporelles

Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							

Frais d'acqui. de titres de particip.

TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
--	------------------------------------	----------	-------------------------------	-------------------------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
-----------------------	--------------------------------	---	---	--------------------------------

Réglementées

- Reconstitution des gisements
- Provisions pour : - Investissements
- Hausse des prix
- Amortissements dérogatoires
- Provisions pour prêts d'installation
- Autres provisions réglementées

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
-------------------------	--	--	--	--

Risques et charges

- Litiges
- Garanties données aux clients
- Pertes sur marché à terme
- Amendes et pénalités
- Pertes de change
- Provisions pour : - Pensions et obligations
- Impôts
- Renouvellement des immobilisations
- Gros entretien et grandes révisions
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer

Autres provisions pour risques et charges

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
------------------------------------	--	--	--	--

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
--------------------------	--------------------------------	---	---	--------------------------------

Dépréciations

- Incorporelles
- Corporelles
- Immobilisations : - Titres mis en équivalence
- Titres de participation
- Financières

Sur stocks et en cours

Sur comptes clients

6 209

5 435

11 645

Autres provisions pour dépréciation

DÉPRÉCIATIONS	6 209	5 435		11 645
TOTAL GÉNÉRAL	6 209	5 435		11 645

- D'exploitation
- Dont dotations et reprises : - Financières
- Exceptionnelles

5 436

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	23 384		23 384
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	13 055	13 055	
Autres créances clients	455 509	455 509	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	44 883	44 883	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	417 072	417 072	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	53 221	53 221	
Charges constatées d'avance	37 883	37 883	
TOTAL	1 045 006	1 021 623	23 384

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	20 681	20 681		
- A plus d'1 an à l'origine	87 726	40 652	47 074	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	954 834	954 834		
Personnel et comptes rattachés	16 966	16 966		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 016	20 016		
Impôts sur les bénéfices	6 926	6 926		
Taxe sur la valeur ajoutée	24 604	24 604		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 966	1 966		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	12 470	12 470		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 146 188	1 099 114	47 074	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

37 403

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	513	441
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 097	173 476
Dettes fiscales et sociales	24 932	20 105
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 744	3 379
TOTAL	279 286	197 401

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	513.00	441.00
51860000 BANQUES INTERETS COURUS	513.00	441.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 097.15	173 476.21
40810000 FOURNIS FACT.NON PARVENUES	249 097.15	173 476.21
Dettes fiscales et sociales	24 931.74	20 104.83
42820000 CONGES A PAYER	14 423.65	11 681.14
42860000 AUTRE CHARG. PERS A PAYER	2 542.00	1 462.00
43820000 ORG SOC CH/CONGES PAYES	4 012.55	3 255.57
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	2 282.04	1 861.00
44860000 ETAT AUTRES CH A PAYER	1 296.00	1 682.00
44861000 CAP T APP FORMA CONT	375.50	163.12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 743.61	3 378.97
41980000 CLIENTS RRR&AV.A ACCORD	2 710.80	1 021.06
46860000 DEBIT CRED DIV CHAR A PAY	2 032.81	2 357.91
TOTAL	279 285.50	197 401.01

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	9 779	
Autres créances	27 298	27 390
Valeurs mobilières de placement	583	318
Disponibilités		
TOTAL	37 660	27 708

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	9 778.85	
41810000 CLIENTS FACT. A ETABLIR	9 778.85	
Autres créances	27 297.69	27 390.01
40980000 FOURNIS RRR A OBTENIR	27 297.69	26 360.56
46870000 DEBIT CRED DIV PROD A REC		1 029.45
Valeurs mobilières de placement	583.00	318.00
50880000 INTER COURUS/VALEURS MOB	583.00	318.00
Disponibilités		
TOTAL	37 659.54	27 708.01

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022

Produits : - D'exploitation
 - Financiers
 - Exceptionnels

TOTAL		
-------	--	--

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022

Charges : - D'exploitation 37 883 29 056
 - Financières
 - Exceptionnelles

TOTAL	37 883	29 056
-------	--------	--------

Commentaires : néant

A.B. CREATIONS
Société à responsabilité limitée
au capital de 96 000 euros

Siège social : 6 Allée de L'Expansion
69340 FRANCHEVILLE

394 201 974 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 23 MAI 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 46 027,92 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	46 027,92 euros
Absorption des pertes antérieures	46 027,92 euros

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

Certifié conforme
La Gérance

