Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOBIGNY - 9301 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 15/07/2024 - 20391 - 1992 B 01149 - 384 923 207 - ABC BATIMENT

Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

S.A.R.L. ABC BATIMENT

92, rue Paul Vaillant Couturier
93130 NOISY-LE-SEC

Société à Responsabilité Limitée au Capital de 60.000 Euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABC BATIMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- le traitement comptable des opérations de l'exercice ainsi que les informations fournies dans l'annexe sont corrects ;

- les principes et méthodes comptables ainsi que les principales estimations sont fournis dans l'annexe.

18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion à l'assemblée générale et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérante.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly, le 30 avril 2024

Le Commissaire Aux Comptes

Thierry SEGUIN



18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (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	3 193	694	2 499	3 138	- 639
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	494 104	392 630	101 474	134 415	- 32 941
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	57 362	52 179	5 183	8 424	- 3 241
Autres immobilisations corporelles	360 907	303 086	57 821	22 670	35 151
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes				1 000	- 1 000
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	3 722		3 722	3 722	
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**919 288**	**748 588**	**170 700**	**173 368**	**- 2 668**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	15 919		15 919	12 957	2 962
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	19 555		19 555	4 648	14 907
Clients et comptes rattachés	1 851 264	178 811	1 672 454	1 228 476	443 978
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	300		300	200	100
. Organismes sociaux				280	- 280
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	102 211		102 211	60 784	41 427
. Autres	3 126		3 126	6 952	- 3 826
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	802 379		802 379	202 330	600 049
Disponibilités	1 469 142		1 469 142	1 218 242	250 900
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	19 743		19 743	4 148	15 595
TOTAL (II)	**4 283 639**	**178 811**	**4 104 828**	**2 739 017**	**1 365 811**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**5 202 926**	**927 399**	**4 275 528**	**2 912 385**	**1 363 143**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	60 000	60 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	6 000	6 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	984 240	935 858	48 382
Résultat de l'exercice	311 853	248 382	63 471
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 362 093**	**1 250 240**	**111 853**
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		58 494	- 58 494
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	322 774	827 210	- 504 436
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 374 581	515 384	859 197
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel		28 695	- 28 695
. Organismes sociaux	55 612	64 861	- 9 249
. Etat, impôts sur les bénéfices	22 626	9 774	12 852
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	183 822	139 545	44 277
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	10 870	10 554	316
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		7 628	- 7 628
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	943 150		943 150
TOTAL (IV)	**2 913 435**	**1 662 146**	**1 251 289**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 275 528**	**2 912 385**	**1 363 143**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation sur 12 mois	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	205		205		205	N/S
Production vendue services	8 589 865		8 589 865	5 282 427	3 307 438	62,61
Chiffres d'affaires Nets	**8 590 070**		**8 590 070**	**5 282 427**	**3 307 643**	**62,62**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			7 251	108	7 143	N/S
Autres produits			3 247	7	3 240	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			**8 600 568**	**5 282 542**	**3 318 026**	**62,81**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 688 840	1 312 262	1 376 578	104,90
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-2 962	-597	- 2 365	396,15
Autres achats et charges externes			4 552 386	2 551 672	2 000 714	78,41
Impôts, taxes et versements assimilés			47 765	49 150	- 1 385	-2,82
Salaires et traitements			585 194	589 900	- 4 706	-0,80
Charges sociales			245 103	200 784	44 319	22,07
Dotations aux amortissements sur immobilisations			57 740	59 906	- 2 166	-3,62
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant				178 811	- 178 811	-100
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			329	143	186	130,07
Total des charges d'exploitation (II)			**8 174 396**	**4 942 030**	**3 232 366**	**65,41**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**426 172**	**340 511**	**85 661**	**25,16**
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			867	1 371	- 504	-36,76
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**867**	**1 371**	**- 504**	**-36,76**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			9 609	6 346	3 263	51,42
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**9 609**	**6 346**	**3 263**	**51,42**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-8 742**	**-4 975**	**- 3 767**	**75,72**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**417 430**	**335 536**	**81 894**	**24,41**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation sur 12 mois	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 750		11 750	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**11 750**		**11 750**	**N/S**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 186	2 247	3 939	175,30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 263		4 263	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**10 449**	**2 247**	**8 202**	**365,02**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 301**	**-2 247**	**3 548**	**157,90**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	106 878	84 907	21 971	25,88
Total des Produits (I+III+V+VII)	**8 613 185**	**5 283 912**	**3 329 273**	**63,01**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**8 301 332**	**5 035 531**	**3 265 801**	**64,86**
RESULTAT NET	**311 853**	**248 382**	**63 471**	**25,55**
Dont Crédit-bail mobilier	34 668	27 490	7 178	26,11
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 4 275 527,56 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 311 853,22 euros, présenté sous forme de liste.

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

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 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Effectif moyen

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 :

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Brevets	**07 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 06 à 10 ans**
Constructions	**de 10 à 20 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 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 du dernier prix d'achat connu.

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.

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	499 696		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	58 012		999
Autres installations, agencements, aménagements	221 627		2 206
Matériel de transport	50 495		51 629
Matériel de bureau, informatique, mobilier	40 224		5 500
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	1 000		
TOTAL	**371 358**		**60 335**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 722		
TOTAL	**3 722**		
TOTAL GENERAL	**874 776**		**60 335**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles		2 399	497 297
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels		1 649	57 362
Autres installations, agencements, aménagements			223 833
Matériel de transport		10 775	91 350
Matériel de bureau, informatique, mobilier			45 724
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	1 000		
TOTAL	**1 000**	**12 424**	**418 269**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			3 722
TOTAL			**3 722**
TOTAL GENERAL	**1 000**	**14 823**	**919 288**

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	362 143	33 579	2 399	393 323
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	49 588	4 240	1 649	52 179
Installations générales, agencements divers	213 117	8 737		221 854
Matériel de transport	39 525	9 734	6 512	42 748
Matériel de bureau, informatique, mobilier	37 034	1 450		38 484
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**339 264**	**24 161**	**8 161**	**355 265**
TOTAL GENERAL	**701 408**	**57 740**	**10 560**	**748 588**

	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	33 579				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 240				
Installations générales, agencements divers	8 737				
Matériel de transport	9 734				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 450				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**24 161**				
TOTAL GENERAL	**57 740**				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	178 811			178 811
TOTAL Dépréciations	**178 811**			**178 811**
TOTAL GENERAL	**178 811**			**178 811**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

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	3 722		3 722
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	196 692	196 692	
Autres créances clients	1 654 572	1 654 572	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	102 211	102 211	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	3 126	3 126	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	19 743	19 743	
TOTAL GENERAL	**1 980 366**	**1 976 644**	**3 722**

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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 374 581	1 374 581		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 612	55 612		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	22 626	22 626		
- T.V.A	183 822	183 822		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	10 870	10 870		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	943 150	943 150		
TOTAL GENERAL	**2 590 660**	**2 590 660**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	58 494
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

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	279 387
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**279 387**

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	86 134
Dettes fiscales et sociales	9 203
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**95 336**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	19 743	943 150
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**19 743**	**943 150**

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	120
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	120

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	205
Prestations de services	8 589 865
TOTAL	**8 590 070**

Répartition par marché géographique	Montant
France	8 590 070
Etranger	
TOTAL	**8 590 070**

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		135 762	135 762
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL		**135 762**	**135 762**
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		48 047	48 047
- Exercice		34 646	34 646
TOTAL		**82 693**	**82 693**
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		25 797	25 797
- à plus d'un an et cinq au plus		0	0
- à plus de cinq ans		0	0
TOTAL		**25 797**	**25 797**
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an		61 927	61 927
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		**61 927**	**61 927**
Montant pris en charge dans l'exercice		34 646	34 646

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés		
Ouvriers	9	
TOTAL	**13**	

Société « ABC BATIMENT »
Société par Actions Simplifiée
Capital social : 60.000 €
Siège social : 92, rue Vaillant Couturier - 93130 NOISY-LE-SEC
384 923 207 RCS BOBIGNY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

Exercice clôturé le 31 décembre 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME RESOLUTION

Sur proposition de Monsieur Jérémy BUCAU représentant la société JEREMY BUCAU INVEST, en sa qualité de Président, l'assemblée générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire, s'élevant à la somme de **311 853 €** de la façon suivante :

Sommes distribuables :

- Report à nouveau	984.240 €
- Bénéfice de l'exercice.....	311.853 €
Total	**1.296.093 €**

Affectation :

- Report à nouveau	984.093 €
- Dividende.....	312.000 €
Total	**1.296.093 €**

Cette distribution de dividende de 312.000 € a lieu à raison de 624 € par action, les personnes physiques bénéficiant d'un abattement au titre de l'impôt sur le revenu égal à 40%. Lequel est payable jusqu'au 30 septembre 2024.

Il est rappelé que les dividendes versés aux personnes physiques supportent depuis le 1er janvier 2018 le prélèvement forfaitaire unique de 30% (flat tax), incluant l'impôt sur le revenu et les prélèvements sociaux actuellement de 17,2%. Cependant, chaque associé a la possibilité d'y renoncer, auquel cas il devra s'acquitter de ses impôts en barème progressif.

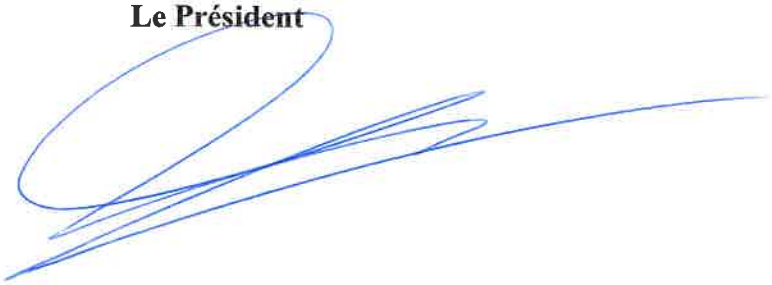
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les sommes distribuées à titre de dividende pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice	Dividende distribué	Dividende par action
2020	NEANT	NEANT
2021	NEANT	NEANT
2022	200 000	400

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

* * * *

Pour extrait certifié conforme.
Le Président



Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

S.A.R.L. ABC BATIMENT

92, rue Paul Vaillant Couturier
93130 NOISY-LE-SEC

Société à Responsabilité Limitée au Capital de 60.000 Euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Aux actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABC BATIMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- le traitement comptable des opérations de l'exercice ainsi que les informations fournies dans l'annexe sont corrects ;

- les principes et méthodes comptables ainsi que les principales estimations sont fournis dans l'annexe.

18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion à l'assemblée générale et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérante.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Thierry SEGUIN

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly, le 30 avril 2024

Le Commissaire Aux Comptes

Thierry SEGUIN



18, rue de l'Hôtel de Ville 92200 Neuilly sur Seine
Tel : 01 47 22 64 78
Email : thierryseguinpro@gmail.com

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (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	3 193	694	2 499	3 138	- 639
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	494 104	392 630	101 474	134 415	- 32 941
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	57 362	52 179	5 183	8 424	- 3 241
Autres immobilisations corporelles	360 907	303 086	57 821	22 670	35 151
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes				1 000	- 1 000
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	3 722		3 722	3 722	
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	**919 288**	**748 588**	**170 700**	**173 368**	**- 2 668**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	15 919		15 919	12 957	2 962
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	19 555		19 555	4 648	14 907
Clients et comptes rattachés	1 851 264	178 811	1 672 454	1 228 476	443 978
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	300		300	200	100
. Organismes sociaux				280	- 280
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	102 211		102 211	60 784	41 427
. Autres	3 126		3 126	6 952	- 3 826
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	802 379		802 379	202 330	600 049
Disponibilités	1 469 142		1 469 142	1 218 242	250 900
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	19 743		19 743	4 148	15 595
TOTAL (II)	**4 283 639**	**178 811**	**4 104 828**	**2 739 017**	**1 365 811**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**5 202 926**	**927 399**	**4 275 528**	**2 912 385**	**1 363 143**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	60 000	60 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	6 000	6 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	984 240	935 858	48 382
Résultat de l'exercice	311 853	248 382	63 471
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**1 362 093**	**1 250 240**	**111 853**
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		58 494	- 58 494
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	322 774	827 210	- 504 436
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 374 581	515 384	859 197
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel		28 695	- 28 695
. Organismes sociaux	55 612	64 861	- 9 249
. Etat, impôts sur les bénéfices	22 626	9 774	12 852
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	183 822	139 545	44 277
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	10 870	10 554	316
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		7 628	- 7 628
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	943 150		943 150
TOTAL (IV)	**2 913 435**	**1 662 146**	**1 251 289**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**4 275 528**	**2 912 385**	**1 363 143**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation sur 12 mois	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens	205		205		205	N/S
Production vendue services	8 589 865		8 589 865	5 282 427	3 307 438	62,61
Chiffres d'affaires Nets	**8 590 070**		**8 590 070**	**5 282 427**	**3 307 643**	**62,62**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			7 251	108	7 143	N/S
Autres produits			3 247	7	3 240	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			**8 600 568**	**5 282 542**	**3 318 026**	**62,81**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 688 840	1 312 262	1 376 578	104,90
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-2 962	-597	- 2 365	396,15
Autres achats et charges externes			4 552 386	2 551 672	2 000 714	78,41
Impôts, taxes et versements assimilés			47 765	49 150	- 1 385	-2,82
Salaires et traitements			585 194	589 900	- 4 706	-0,80
Charges sociales			245 103	200 784	44 319	22,07
Dotations aux amortissements sur immobilisations			57 740	59 906	- 2 166	-3,62
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant				178 811	- 178 811	-100
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			329	143	186	130,07
Total des charges d'exploitation (II)			**8 174 396**	**4 942 030**	**3 232 366**	**65,41**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**426 172**	**340 511**	**85 661**	**25,16**
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			867	1 371	- 504	-36,76
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**867**	**1 371**	**- 504**	**-36,76**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			9 609	6 346	3 263	51,42
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**9 609**	**6 346**	**3 263**	**51,42**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-8 742**	**-4 975**	**- 3 767**	**75,72**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**417 430**	**335 536**	**81 894**	**24,41**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation sur 12 mois	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 750		11 750	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**11 750**		**11 750**	**N/S**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 186	2 247	3 939	175,30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 263		4 263	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**10 449**	**2 247**	**8 202**	**365,02**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 301**	**-2 247**	**3 548**	**157,90**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	106 878	84 907	21 971	25,88
Total des Produits (I+III+V+VII)	**8 613 185**	**5 283 912**	**3 329 273**	**63,01**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**8 301 332**	**5 035 531**	**3 265 801**	**64,86**
RESULTAT NET	**311 853**	**248 382**	**63 471**	**25,55**
Dont Crédit-bail mobilier	34 668	27 490	7 178	26,11
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 4 275 527,56 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 311 853,22 euros, présenté sous forme de liste.

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

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 01/01/2022 au 31/12/2022.

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 provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Effectif moyen

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 :

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Brevets	**07 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 06 à 10 ans**
Constructions	**de 10 à 20 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 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 du dernier prix d'achat connu.

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.

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	499 696		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	58 012		999
Autres installations, agencements, aménagements	221 627		2 206
Matériel de transport	50 495		51 629
Matériel de bureau, informatique, mobilier	40 224		5 500
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	1 000		
TOTAL	**371 358**		**60 335**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 722		
TOTAL	**3 722**		
TOTAL GENERAL	**874 776**		**60 335**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles		2 399	497 297
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels		1 649	57 362
Autres installations, agencements, aménagements			223 833
Matériel de transport		10 775	91 350
Matériel de bureau, informatique, mobilier			45 724
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	1 000		
TOTAL	**1 000**	**12 424**	**418 269**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			3 722
TOTAL			**3 722**
TOTAL GENERAL	**1 000**	**14 823**	**919 288**

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	362 143	33 579	2 399	393 323
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	49 588	4 240	1 649	52 179
Installations générales, agencements divers	213 117	8 737		221 854
Matériel de transport	39 525	9 734	6 512	42 748
Matériel de bureau, informatique, mobilier	37 034	1 450		38 484
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**339 264**	**24 161**	**8 161**	**355 265**
TOTAL GENERAL	**701 408**	**57 740**	**10 560**	**748 588**

	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	33 579				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 240				
Installations générales, agencements divers	8 737				
Matériel de transport	9 734				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 450				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**24 161**				
TOTAL GENERAL	**57 740**				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	178 811			178 811
TOTAL Dépréciations	**178 811**			**178 811**
TOTAL GENERAL	**178 811**			**178 811**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

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	3 722		3 722
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	196 692	196 692	
Autres créances clients	1 654 572	1 654 572	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	102 211	102 211	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	3 126	3 126	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	19 743	19 743	
TOTAL GENERAL	**1 980 366**	**1 976 644**	**3 722**

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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 374 581	1 374 581		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 612	55 612		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	22 626	22 626		
- T.V.A	183 822	183 822		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	10 870	10 870		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	943 150	943 150		
TOTAL GENERAL	**2 590 660**	**2 590 660**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	58 494
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

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	279 387
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**279 387**

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	86 134
Dettes fiscales et sociales	9 203
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**95 336**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	19 743	943 150
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**19 743**	**943 150**

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	120
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	120

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	205
Prestations de services	8 589 865
TOTAL	**8 590 070**

Répartition par marché géographique	Montant
France	8 590 070
Etranger	
TOTAL	**8 590 070**

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		135 762	135 762
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL		**135 762**	**135 762**
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		48 047	48 047
- Exercice		34 646	34 646
TOTAL		**82 693**	**82 693**
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		25 797	25 797
- à plus d'un an et cinq au plus		0	0
- à plus de cinq ans		0	0
TOTAL		**25 797**	**25 797**
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an		61 927	61 927
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL		**61 927**	**61 927**
Montant pris en charge dans l'exercice		34 646	34 646

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés		
Ouvriers	9	
TOTAL	**13**	