Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	69 626	87 973	-18 347	-20,86
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	7 128 254	7 607 268	-479 014	-6,30
Chiffre d'affaires net	**7 197 879**	**7 695 241**	**-497 362**	**-6,46**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	59 768	133 018	-73 250	-55,07
Autres produits	7	1 724	-1 717	-99,61
Total produits d'exploitation (I)	7 257 654	7 829 983	-572 329	-7,31
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts	251 323	252 835	-1 512	-0,60
Variations de stock	12 490	-30 742	43 232	-140,63
Autres achats et charges externes (a)	1 212 113	1 068 023	144 090	13,49
Impôts, taxes et versements assimilés	153 821	182 623	-28 802	-15,77
Salaires et traitements	4 402 160	4 892 552	-490 391	-10,02
Charges sociales	738 106	786 407	-48 301	-6,14
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	92 965	108 609	-15 645	-14,40
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	2 176	3 990	-1 814	-45,46
- Pour risques et charges : dotations aux provis.		11 290	-11 290	-100,00
Autres charges	23 036	18 152	4 884	26,91
Total charges d'exploitation (II)	6 888 190	7 293 738	-405 549	-5,56
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**369 464**	**536 244**	**-166 780**	**-31,10**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	2 763	501	2 262	451,28
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		6 532	-6 532	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de placement				
Total produits financiers (V)	2 763	7 034	-4 271	-60,72
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	21	731	-710	-97,14
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	21	731	-710	-97,14
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	**2 742**	**6 303**	**-3 561**	**-56,50**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I	**372 206**	**542 547**	**-170 341**	**-31,40**

Voir rapport de l'expert comptable

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	43 796	33 279	10 517	31,60
Sur opérations en capital	33 776	97 292	-63 516	-65,28
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges	11 290		11 290	
Total produits exceptionnels (VII)	88 862	130 572	-41 709	-31,94
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	80 723	183 581	-102 858	-56,03
Sur opérations en capital	33 276	95 377	-62 101	-65,11
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	113 999	278 958	-164 959	-59,13
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-25 137**	**-148 386**	**123 249**	**-83,06**
Participation des salariés aux résultats (IX)	31 538	40 970	-9 432	-23,02
Impôts sur les bénéfices (X)	8 640	52 440	-43 800	-83,52
Total des produits (I+III+V+VII)	7 349 279	7 967 588	-618 309	-7,76
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 042 388	7 666 837	-624 449	-8,14
BENEFICE OU PERTE	**306 891**	**300 751**	**6 140**	**2,04**
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	*49 659*	*61 426*	*-11 767*	*-19,16*
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

ABC ENTRETIEN REUNION
Société par Actions Simplifiée au capital de 135 000 euros
Siège social : 5 rue André Lardy
Immeuble La Turbine, Cour la Mare
97438 SAINTE MARIE
389 977 786 RCS SAINT DENIS

PROCES-VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES
DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 15 JUIN 2023

APPROBATION DES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Proposition de la décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 306 891 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	306 891 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	551 053 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	857 944 euros
A titre de dividendes	400 000 euros
Soit 71,11 euros par part sociale	
Le solde	457 944 euros

Affecté en totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 457 944 euros.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE	DISTRIBUTION GLOBALE
AGO 15/02/2022	600 000 euros
31 décembre 2020	/
31 décembre 2019	750 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 juin 2023

Certifié conforme
Le Président



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS ABC ENTRETIEN REUNION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 2 978 311 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 306 891 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Constructions : 20 à 50 ans
* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 10 ans
* Matériel de transport : 1 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	36 893			36 893
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 040	23 645		36 685
Immobilisations incorporelles	**49 933**	**23 645**		**73 578**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	117 972			117 972
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	650 218	87 575	116 205	621 588
- Instal.générales, agencements aménagements divers	2 310	31 611		33 921
- Matériel de transport	140 990	16 411	89 000	68 401
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 758	2 313		28 072
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		12 811		12 811
Immobilisations corporelles	**937 249**	**150 721**	**205 205**	**882 765**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	126 819			126 819
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	63 945	402 345	60 000	406 290
Immobilisations financières	**190 764**	**402 345**	**60 000**	**533 110**
ACTIF IMMOBILISE	**1 177 946**	**576 711**	**265 205**	**1 489 452**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	36 893
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**36 893**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL E.M.S 97410 ST PIERRE	16 800	59 461	100,00	-3 176
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	98 980	98 980			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 040	2 739		15 779
Immobilisations incorporelles	**13 040**	**2 739**		**15 779**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	62 691	3 048		65 738
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	517 824	72 251	116 205	473 869
- Instal.générales, agencements aménagements divers	2 310	1 495		3 805
- Matériel de transport	77 241	10 145	55 724	31 662
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 297	3 288		23 584
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**680 362**	**90 226**	**171 929**	**598 659**
ACTIF IMMOBILISE	**693 402**	**92 965**	**171 929**	**614 437**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 001 206 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	402 345		402 345
Autres	3 945		3 945
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 479 642	1 479 642	
Autres	114 671	114 671	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	603	603	
Total	**2 001 206**	**1 594 916**	**406 290**
Prêts accordés en cours d'exercice	402 345		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	24 231
Autres créances	5 729
Disponibilités	
Total	**29 961**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 135 000,00 euros décomposé en 5 625 titres d'une valeur nominale de 24,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 969 582 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 047	1 047		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	560 052	560 052		
Dettes fiscales et sociales	1 244 544	1 244 544		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 541	8 541		
Autres dettes (**)	155 398	155 398		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 969 582**	**1 969 582**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	72 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 582			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 047
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 562
Dettes fiscales et sociales	591 198
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 541
Autres dettes	9 698
Total	**619 046**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	603
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**603**

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	36 685	15 779	20 906	
Fonds commercial (1)	36 893		36 893	36 893
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	117 972	65 738	52 234	55 282
Installations techniques, matériel et outillage industriels	621 588	473 869	147 719	132 394
Autres immobilisations corporelles	130 394	59 051	71 343	69 211
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	12 811		12 811	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	126 819		126 819	126 819
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	402 345		402 345	
Autres immobilisations financières	3 945		3 945	63 945
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 489 452	614 437	875 015	484 544
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	38 698		38 698	51 188
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**663**		**663**	
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 479 642	39 868	1 439 775	1 264 312
Autres créances	114 671		114 671	165 092
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	508 887		508 887	1 014 442
Charges constatées d'avance (3)	603		603	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 143 164	39 868	2 103 296	2 495 034
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 632 616**	**654 305**	**2 978 311**	**2 979 578**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	135 000	135 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	824	824
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	13 500	13 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	551 053	850 302
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**306 891**	**300 751**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 007 269	1 300 377
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		11 290
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		11 290
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 047	3 822
Emprunts et dettes financières diverses (3)	142 967	45 841
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 461	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	560 052	126 512
Dettes fiscales et sociales	1 244 544	1 468 613
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 541	20 950
Autres dettes	12 430	2 174
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 971 042	1 667 911
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 978 311**	**2 979 578**
(1) Dont à plus d'un an (a)		1 667 911
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 969 582	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 047	1 240
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		