ABI DECOR
Société par actions simplifiée
Au capital de 300 000 euros
Siège social : 16 rue du Danube
44470 THOUARE SUR LOIRE
828 541 656 RCS NANTES

Comptes annuels du 31 décembre 2023

Certifiés conformes,
Le Président



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	74 568	29 060	45 508	49 725
Fonds commercial (1)	84 000		84 000	84 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	139 116	113 146	25 970	42 684
Autres immobilisations corporelles	48 825	44 021	4 804	53 596
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 000		2 000	2 000
Autres immobilisations financières	1 280		1 280	11 180
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	349 789	186 227	163 562	243 184
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	260 902		260 902	378 004
En-cours de production (biens et services)				19 550
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**1 444**		**1 444**	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	489 915	9 938	479 977	1 052 917
Autres créances	92 351		92 351	267 638
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	97 363		97 363	52 380
Charges constatées d'avance (3)	3 441		3 441	4 272
TOTAL ACTIF CIRCULANT	945 415	9 938	935 477	1 774 761
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 295 204**	**196 166**	**1 099 039**	**2 017 945**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-155 670	45 848
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**843**	**-201 518**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	175 174	174 330
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	70 005	132 622
Emprunts et dettes financières diverses (3)	109 332	297 332
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	119 316	316 652
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	388 634	337 880
Dettes fiscales et sociales	160 310	222 118
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	48 367	516 776
Produits constatés d'avance	27 901	20 234
TOTAL DETTES	923 865	1 843 615
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 099 039**	**2 017 945**
(1) Dont à plus d'un an (a)	35 276	80 224
(1) Dont à moins d'un an (a)	769 273	1 446 739
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		82
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

ABI DECOR
Société par actions simplifiée
Au capital de 300 000 euros
Siège social : 16 rue du Danube,
44470 THOUARE SUR LOIRE
828 541 656 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 843,41 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	843,41 euros
Au compte « Report à nouveau »	843,41 euros

Afin d'absorber partiellement les pertes antérieures
Dont le montant est ainsi ramené de – 155 669,91 euros à – 154 826,50 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 JUIN 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme par la Présidente

La société DT CORPORATE
Représentée par M. Thomas DECOENE



Annexe

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Au cours de l'exercice 2023, la société a bénéficié de la part de la société JORDING MEISTEWERKSTATTEN GmbH d'un abandon de compte courant pour un montant de 188 000 €, comptabilisé en produits financiers. Il est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

Le retour à meilleur fortune est constitué par la réalisation d'un résultat positif. La dette abandonnée sera réputée renaître au titre de l'exercice de réalisation du résultat. En tout état de cause, le retour à meilleur fortune ne pourra porter les capitaux propres de la société à un montant inférieur à 175 173 €.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS ABI DECOR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 099 039 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 843 €.

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.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 €.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
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, sont 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.

* Concessions, logiciels et brevets : 5 ans
* Concessions, brevets et droits similaires : 5 ans

* Installations techniques, matériels et outillages : 4 à 8 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 8 ans
* Matériel de transport : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 2 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

Compte-tenu des tests de dépréciation effectués, et que la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable, il n'a pas été comptabilisé de dépréciation sur le fonds de commerce.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et les frais accessoires. 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 premier entré, premier sorti.

Les encours de production ont été évalués à leur coût de production :
- coût matière valorisé au prix d'achat
- coût main d'oeuvre valorisé au coût de revient : les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise
La perte à terminaison a le cas échéant été déduite du montant des encours de production.

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

Règles et méthodes comptables

vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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	84 000			84 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	64 990	9 578		74 568
Immobilisations incorporelles	**148 990**	**9 578**		**158 568**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	139 116			139 116
- Instal.générales, agencements aménagements divers	95 795		94 895	900
- Matériel de transport	58 379		33 629	24 750
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 618	4 309	4 751	23 175
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**316 907**	**4 309**	**133 275**	**187 941**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	13 180	690		3 280
Immobilisations financières	**13 180**	**690**		**3 280**
ACTIF IMMOBILISE	**479 077**	**14 577**	**133 275**	**349 789**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	9 578	4 309	690	14 577
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**9 578**	**4 309**	**690**	**14 577**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		133 275		133 275
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**133 275**		**133 275**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	84 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**84 000**

Le fonds de commerce a été acquis en avril 2017.

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	15 265	13 795		29 060
Immobilisations incorporelles	**15 265**	**13 795**		**29 060**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	96 432	16 714		113 146
- Instal.générales, agencements aménagements divers	69 824	25 905	94 895	834
- Matériel de transport	38 243	5 654	19 146	24 750
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 129	7 060	4 751	18 438
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**220 627**	**55 332**	**118 793**	**157 167**
ACTIF IMMOBILISE	**235 893**	**69 127**	**118 793**	**186 227**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 588 986 € 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	2 000		2 000
Autres	1 280		1 280
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	489 915	489 915	
Autres	92 351	92 351	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 441	3 441	
Total	**588 986**	**585 706**	**3 280**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	49 156
Total	**49 156**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 000,00 € décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 €.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 804 549 € 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				
- à plus de 1 an à l'origine	70 005	34 729	35 276	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	388 634	388 634		
Dettes fiscales et sociales	160 310	160 310		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	157 699	157 699		
Produits constatés d'avance	27 901	27 901		
Total	**804 549**	**769 273**	**35 276**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	993			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	63 529			
(**) Dont envers les associés	109 332			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 €.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	12 433
Associés intérêts courus	2 332
Dettes provis. pr congés à payer	33 324
Commissions à payer	3 434
Heures supplémentaires à payer	3 244
Charges sociales s/congés à payer	6 187
Charges soc sur commissions à payer	1 202
Charges soc sur heures suppl à paye	714
CET à payer	293
Taxe d apprentissage à payer	850
Taxe formation à payer	2 559
Clients avoirs à établir	10 475
Total	**77 047**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges d exploit. const. d av	3 441		
Total	**3 441**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	27 901		
Total	**27 901**		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 16 personnes dont 5 apprentis.

	Personnel
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	4
Ouvriers	8
Total	**16**

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	10 353
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Abandon de créance de la société JORDING MEISTEWERKSTATTEN GmbH assorti d'une clause de retour	*563 000*
Nantissement du fonds de commerce	*38 889*
Autres engagements donnés	601 889
Total	**612 242**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Lignes de caution Crédit Mutuel :
- Caution CM factoring : 125 000 €

Autres informations

- Cautions sur marchés privés : 124 996 €

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 10 354 €
Les engagements de retraite ont été calculés selon les paramètres suivants :
- Table de mortalité : TV 88/90
- Taux d'actualisation : 3.17%
- Taux de progression du salaire : 2%
- Taux de charges patronales : 40%
- Age de départ à la retraite : 64 ans