

Bordereau attestant l'exactitude des informations - RODEZ - 1203 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 06/08/2024 - 5515 - 2009 B 00629 - 412 009 763 - ABC

ABC

7 Route du Coustalou
12450 LUC-LA-PRIMAUBE

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2023 au 31/12/2023



MIDI CENTRE

*Certifié Conforme
à l'Original*

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'M' followed by a circular flourish.

Sommaire

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



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	80 500	22 866	57 634	65 891	- 8 257
Fonds commercial	935 298	31 939	903 359	353 245	550 114
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	91 935		91 935	91 935	
Constructions	397 425	86 929	310 497	327 845	- 17 348
Installations techniques, matériel et outillage industriels	834 702	35 171	799 531	345 490	454 041
Autres immobilisations corporelles	4 196	2 774	1 422	2 320	- 898
Immobilisations en cours	213 240		213 240		213 240
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	4 852 177	19 213	4 832 964	4 296 887	536 077
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	7 409 474	198 892	7 210 582	5 483 613	1 726 969
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	20 255		20 255		20 255
Clients et comptes rattachés	50 147		50 147	40 437	9 710
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				4 082	- 4 082
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	57 133		57 133	2 381	54 752
. Autres	2 341		2 341	1 610 684	-1 608 343
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	4 503 049	27 690	4 475 359	4 271 381	203 978
Disponibilités	45 891		45 891	145 891	- 100 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	3 819		3 819	3 321	498
TOTAL (II)	4 682 635	27 690	4 654 945	6 078 177	-1 423 232
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	12 092 109	226 582	11 865 527	11 561 789	303 738

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 :)	1 000 000	1 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	100 000	100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	10 293 332	9 270 265	1 023 067
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	319 004	1 173 067	- 854 063
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	11 712 336	11 543 332	169 004
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			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 720	1 720	
. Associés	150	51	99
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 943	15 154	- 6 211
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices	133 369		133 369
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 954	1 532	2 422
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	5 055		5 055
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	153 191	18 457	134 734
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 865 527	11 561 789	303 738

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens	586 726		586 726	341 476	71,82
Production vendue services	21 755		21 755	21 055	3,32
Chiffres d'affaires Nets	608 481		608 481	362 532	67,84
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			600	11 124	- 10 524
Autres produits			3	3	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			609 083	373 656	235 427
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			154 486	140 588	13 898
Impôts, taxes et versements assimilés			58 325	34 665	23 660
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements sur immobilisations			72 348	47 810	24 538
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			1 752	566	1 186
Total des charges d'exploitation (II)			286 911	223 628	63 283
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			322 172	150 027	172 145
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			1 600	1 600	N/S
Autres intérêts et produits assimilés			118 538	17 802	100 736
Reprises sur provisions et transferts de charges			24 297	7 108	17 189
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			37 959	49 203	- 11 244
Total des produits financiers (V)			182 395	74 113	108 282
Dotations financières aux amortissements et provisions			44 940	26 261	18 679
Intérêts et charges assimilés			1	1	N/S
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			4 499	61 179	- 56 680
Total des charges financières (VI)			49 439	87 440	- 38 001
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			132 956	-13 327	146 283
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			455 128	136 701	318 427

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 580 174	1 092 713	487 461	44,61
Reprises sur provisions et transferts de charges		7 500	- 7 500	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	1 580 174	1 100 213	479 961	43,62
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 544 249		1 544 249	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 544 249		1 544 249	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	35 926	1 100 213	-1 064 287	-96,73
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	172 049	63 846	108 203	169,47
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 371 652	1 547 981	823 671	53,21
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	2 052 648	374 914	1 677 734	447,50
RESULTAT NET	319 004	1 173 067	- 854 063	-72,81
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 11 865 527,20 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 319 004,06 E, 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 :

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

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 a été en mesure de définir les immobilisations décomposables,
- 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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Droits au bail	de 18 à 28 ans
Fonds commercial	de 18 à 28 ans
Constructions	de 10 à 50 ans
Matériel et outillage industriels	de 1 à 18 ans
Agencements, aménagements, installations	8 ans
Matériel de bureau et informatique	3 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.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Les fonds commerciaux font l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Ils sont amortis linéairement sur une durée allant de 18 à 28 ans. Ils font l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

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°2014-03 du 5 juin 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014, et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels,
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce.

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	444 084		571 714
Terrains	91 935		
Constructions sur sol propre	397 425		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	356 416		478 286
Autres installations, agencements, aménagements	2 201		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 995		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			213 240
Avances et acomptes			
TOTAL	849 972		691 526
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	4 304 182		2 092 245
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	4 304 182		2 092 245
TOTAL GENERAL	5 598 238		3 355 485

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 015 798	1 015 798
Terrains			91 935	91 935
Constructions sur sol propre			397 425	397 425
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			834 702	834 702
Autres installations, agencements, aménagements			2 201	2 201
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 995	1 995
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			213 240	213 240
Avances et acomptes				
TOTAL			1 541 498	1 541 498
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		1 544 249	4 852 177	4 852 177
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		1 544 249	4 852 177	4 852 177
TOTAL GENERAL		1 544 249	7 409 474	7 409 473

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	15 462	9 996		25 458
Terrains				
Constructions sur sol propre	69 580	17 348		86 929
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	10 926	24 245		35 171
Installations générales, agencements divers	504	275		780
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 372	623		1 995
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	82 383	42 491		124 874
TOTAL GENERAL	107 331	72 348		179 679

	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	9 996				
Terrains					
Constructions sur sol propre	17 348				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 245				
Installations générales, agencements divers	275				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	623				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	42 491				
TOTAL GENERAL	72 348				

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

Etat des 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	 7 294 18 966	 17 250 27 690	 5 331 18 966	 19 213 27 690
TOTAL Dépréciations	26 261	44 940	24 297	46 903
TOTAL GENERAL	26 261	44 940	24 297	46 903
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		44 940	24 297	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	50 147	50 147	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	57 133	57 133	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 341	2 341	
Charges constatées d'avance	3 819	3 819	
TOTAL GENERAL	113 440	113 440	
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	1 720	1 720		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 943	8 943		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	133 369	133 369		
- T.V.A	3 954	3 954		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 055	5 055		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	150	150		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	153 191	153 191		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	150			

17/13

Fonds commercial

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Centrale de St Julien	333 584			333 584
Centrale de Liginiaac	556 714			556 714

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	49 027
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	23 985
TOTAL	73 012

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	8 848
Dettes fiscales et sociales	5 055
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	13 903

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	3 819	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	3 819	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 584	631,31
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	1 584	631,31

ABC
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 7 Route du Coustalou – 12450 LUC-LA-PRIMAUBE
412 009 763 RCS RODEZ

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES DU 28 JUIN 2024

DEUXIÈME DECISION

Les associés sur proposition du Président décident d'affecter le résultat de l'exercice ressortant à 319 004,06 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	319 004,06 euros
Auquel s'ajoute un prélèvement sur les réserves	1 180 995,94 euros
Pour former une somme distribuable	1 500 000,00 euros
A titre de dividendes aux associés	1 500 000,00 euros

Les dividendes seront mis en paiement à compter du 19 août 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligible à l'abattement de 40 % s'élève à 1 500 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Les associés prennent acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Date de la décision des associés	Date de clôture de l'exercice	Montant distribué	Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant non éligible à l'abattement de 40%
30 juin 2023	31/12/2023	150 000 euros	150 000 euros	0 euro
30 juin 2022	31/12/2022	0 euro	0 euro	0 euro
21 décembre 2021	31/12/2021	1 200 000 euros	1 200 000 euros	0 euro
30 juillet 2021		650 000 euros	650 000 euros	0 euro

COPIE CERTIFIEE CONFORME A L'ORIGINAL

Le Président
Alain BESSIERE

