Bordereau attestant l'exactitude des informations - BLOIS - 4101 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 14/08/2024 - 4344 - 2005 B 00353 - 389 483 249 - ABCD

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/01/2024	Net au 31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	1 141 825		1 141 825	1 141 825
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	332 801	259 461	73 340	73 415
Constructions	2 931 388	2 359 532	571 856	665 714
Installations techniques, matériel et outillage industriels	361 614	321 478	40 137	30 007
Autres immobilisations corporelles	48 057	42 267	5 790	8 563
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				3 341
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 442		1 442	1 442
	4 817 128	**2 982 738**	**1 834 390**	**1 924 307**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en–cours				
Matières premières et autres approvisionnements	190 739		190 739	209 692
En–cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 425		4 425	
Autres créances	6 000		6 000	30 100
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	8 537		8 537	63 028
Charges constatés d'avance (3)	22 457		22 457	19 360
	232 158		**232 158**	**322 179**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**5 049 286**	**2 982 738**	**2 066 548**	**2 246 486**
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Bilan passif

	Net au 31/01/2024	Net au 31/01/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	868 959	868 959
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 991	8 991
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	86 896	86 896
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	301 488	554 337
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	*-141 100*	*-252 849*
Subventions d'investissement	53 283	75 231
Provisions réglementées	231 198	240 819
	1 409 716	*1 582 385*
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	428 743	438 268
Emprunts et dettes diverses (3)	1 414	3 477
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 031	82 768
Dettes fiscales et sociales	122 119	122 181
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	306	1 253
Produits constatés d'avance (1)	18 219	16 155
	656 832	*664 101*
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 066 548**	**2 246 486**
(1) Dont à plus d'un an (a)	56 026	104 401
(1) Dont à moins d'un an (a)	600 807	559 700
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	115 902	72 941
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Désignation de la société : SARL ABCD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 2 066 548 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 141 100 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/04/2024 par le dirigeant de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Les présents comptes annuels ont été élaborés et présentés de manière à donner une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entité à la clôture de l'exercice, prenant en compte les principes et méthodes comptables fixés par le Code de commerce et le plan comptable général.

Immobilisations

a) Les composants

parmi les immobilisations existant au 1er Février 2005, date d'entrée en vigueur obligatoire des règlements du CRC sur les actifs ont été identifiées comme décomposables, et décomposées en appliquant la méthode de réallocation des valeurs comptables (méhode prospective).

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

Nom de l'immobilisation : Construction
Date d'entrée : 01/06/1992
Coût d'entrée : 1 142 300.49
Valeur nette comptable à l'ouverture de l'exercice : 418 843.33

Coût décomposé et durées d'utilité au 1er Février 2005 :

	Coûts	Durée
– Structure	685 380.29	62.34
– Façade, étanchéité	114 230.05	37.34
– Installations générales	342 690.15	27.34

b) l'évaluation

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs (immobilisations incorporelles ou corporelles) sont comptabilisés en charge de l'exercice.

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, telle que définie par le plan comptable.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

c) les amortissements et dépréciations

Les amortissements sont calculés sur la durée d'usage en application du décret n° 2005–1757 du 30 Décembre 2005, à savoir :

* Concessions, logiciels et brevets : 2 à 3 ans
* Constructions : 20 ans
* Agencements des constructions : 3 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
* Agencement matériel industriel : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Linge verrerie : 3 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans

Stocks et en cours

Les stocks de matières premières et de marchandises ont été évalués à leur coût d'acquisition.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte de leur probabilité de recouvrement.

Clause de réserve de propriété

Les biens et les créances affectés d'une clause de réserve de propriété n'ont pas été recensés.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achats mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondants à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

Informations complémentaires

Lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas pour donner l'image fidèle mentionnée à l'article 9 du Code de commerce :
La société ABCD a bénéficié de l'apport de l'actif immobilisé de l'entreprise de Monsieur Alain BARRAT. L'apport a été placé sous le régime fiscal prévu par les articles 151 octies et 809 1 bis du CGI par option des apporteurs et de la société, qui se sont engagés à remplir les obligations qui en résultent.

Note sur les subventions d'investissement

Les subventions sont reprises sur la même durée d'amortissement que les biens subventionnés.

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	1 141 825			1 141 825
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1 141 825			1 141 825
– Terrains	332 801			332 801
– Constructions sur sol propre	1 199 824			1 199 824
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 731 564			1 731 564
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	338 838	22 777		361 614
– Installations générales, agencements aménagements divers	11 894			11 894
– Matériel de transport	6 560			6 560
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 603			29 603
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes	3 341			
Immobilisations corporelles	3 654 425	22 777		3 673 861
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	1 442			1 442
Immobilisations financières	1 442			1 442
ACTIF IMMOBILISE	**4 797 692**	**22 777**		**4 817 128**

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		22 777		22 777
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**22 777**		**22 777**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2024
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	1 141 825
Total	**1 141 825**

La rubrique "fonds commercial" figurant à l'actif du bilan enregistre l'enseigne, le nom commercial, la clientèle et l'achalandage du fonds de commerce ainsi que la licence IV catégorie en dépendant.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains	259 386	75		259 461
– Constructions sur sol propre	959 005	9 621		968 626
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 306 669	84 237		1 390 906
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	308 831	12 647		321 478
– Installations générales, agencements aménagements divers	5 369	1 902		7 272
– Matériel de transport	6 560			6 560
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 564	871		28 435
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 873 385	109 353		2 982 738
ACTIF IMMOBILISE	**2 873 385**	**109 353**		**2 982 738**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 34 325 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			
Autres	1 442		1 442
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 425	4 425	
Autres	6 000	6 000	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	22 457	22 457	
Total	**34 325**	**32 882**	**1 442**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 868 680,00 euros décomposé en 57 000 titres d'une valeur nominale de 15,24 euros.

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	240 819		9 621	231 198
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**240 819**		**9 621**	**231 198**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			9 621	

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 656 832 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	115 902	115 902		
– à plus de 1 an à l'origine	312 841	256 815	56 026	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 031	86 031		
Dettes fiscales et sociales	122 119	122 119		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 720	1 720		
Produits constatés d'avance	18 219	18 219		
Total	**656 832**	**600 807**	**56 026**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	52 486			
(**) Dont envers les associés	1 414			

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	1 020
BANQUES INTERETS COURUS	578
CONGES A PAYER	31 236
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	7 259
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	18 065
ETAT AUTRES CH. A PAYER	1 941
Total	**60 100**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	22 457		
Total	**22 457**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	18 219		
Total	**18 219**		

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Engagements de retraite

La société n'a pris aucun engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite, de pensions, retraites et indemnités assimilées hormis ceux découlant de l'article L.1237–9 du Code du Travail et de la Convention Collective des Hôtels, Cafés et Restaurants.

Le montant des engagements en matière d'indemnités de départ en retraite du personnel est évalué à environ 16 853 € au 31 Janvier 2024 en appliquant les règles et hypothèses suivantes :

- Répartition linéaire dans le temps de l'intégralité des engagements déterminés de manière actuarielle pendant toute la durée d'acquisition conditionnelle des droits conférés aux bénéficiaires avec prise en compte des risques que le salarié quitte l'entreprise avant son départ en retraite (Rec CNC n° 03 – R –01)

– Départ à la retraite à l'initiative du salarié et au plus tard à 67 ans.

– Taux de revalorisation des salaires : 1 % l'an

– Tables de mortalité TD 1416 différenciée Homme/Femme

– % de turn over âge
de 20 à 30 ans 7 %
de 30 à 40 ans 4 %
de 40 à 50 ans 2 %
de 50 à 60 ans 1 %

– Taux d'actualisation : 1 % l'an

Aucune provision n'a été dotée dans les comptes annuels

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03–R–01 du 1er avril 2003.



2024/
4344

ABCD

Société À Responsabilité Limitée au capital de 868 680,00 €
Siège social : 6 Ruelle des Fromages
41200 ROMORANTIN LANTHENAY
389 483 249 RCS BLOIS

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 JUILLET 2024

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 janvier 2024, s'élevant à 141 100.28 €, au compte de report à nouveau qui devient créditeur de 160 388.04 €.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Les co-gérants :

Marie-Christine CLEMENT **Didier CLEMENT**

