Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOURGES - 1801 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 22/08/2024 - 3467 - 2015 B 00275 - 812 432 672 - ABAQUE CONSTRUCTION

ABAQUE CONSTRUCTION
Société par Actions simplifiée
Au capital de 10 000 euros
Siège social : 138 Rue Barbès 18 000 Bourges
RCS BOURGES 812 432 672

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BOURGES
déposé le :
22 AOUT 2024
sous le N° 3467 LE GREFFIER

Mme Nathalie CLAIRAUD
14 Rue de Lazenay
18 000 BOURGES

Objet :
Convocation AG Remise en mains propres

Bourges,
10/05/2024

Madame Clairaud,

Nous avons l'honneur de vous informer que l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle de notre Société se tiendra le 24 Mai 2023, à 10h00, au siège 138 rue Barbès 18 000 Bourges, à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

-Lecture du rapport de gestion établi par le président,
-Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 et quitus au président,
-Affectation du résultat de l'exercice,
-Lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce, et décision à cet égard,
-Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Conformément à la législation, sont joints à la présente :
-les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe),
-le rapport de gestion,
-le texte des résolutions proposées.

Veuillez agréer, Madame, l'expression de mes sentiments distingués.

MC PC

SAS ABAQUE CONSTRUCTION

Siège social :
138 rue Barbès
18 000 BOURGES
Capital Social : 10 000 €

RCS BOURGES 812 432 672

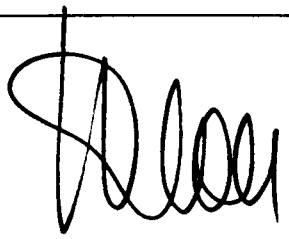
DOSSIER JURIDIQUE
Exercice :01/01/2023 31/12/2023

ABAQUE CONSTRUCTION

Société par Actions simplifiée
Au capital de 10 000 euros
Siège social : 138 RUE BARBES 18 000 Bourges
RCS BOURGES 812 432 672

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 24/05/2024

FEUILLE DE PRESENCE

N°	ACTIONNAIRES	PLEINE PROP.	VOIX	SIGNATURE
1	Philippe CLAIRAUD 14 Rue de Lazenay 18000 Bourges	95	95	
2	Nathalie CLAIRAUD 14 Rue de Lazenay 18 000 Bourges	5	5	
	TOTAUX	**100**	**100**	

Certifiée sincère et véritable, la présente feuille de présence à laquelle sont annexés 0 pouvoir, arrêtée à 2 actionnaires présents possédant ensemble 100 actions.

Le Président

M Philippe Clairaud

MC PC

ABAQUE
construction

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

En date du 24 Mai 2024

MC PC

ABAQUE CONSTRUCTION

Société par Actions simplifiée
Au capital de 10 000 euros
Siège social : 138 Rue Barbès 18 000 Bourges
RCS BOURGES 812 432 672
PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 Mai 2024

Le 24 Mai 2024, à 10H,
L'actionnaire de ABAQUE CONSTRUCTION, Société par actions simplifiée au capital de 10 000 € divisée en 100 parts de 100 € chacune, a organisé l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au 138 rue Barbès 18 000 Bourges.
Est présent :
M. Philippe CLAIRAUD, propriétaire de 95 actions
Mme Nathalie CLAIRAUD, propriétaire de 5 actions
Seuls actionnaires de la Société et représentant en tant que telle la totalité des actions composant le capital de la Société.
L'Assemblée est déclarée régulièrement constituée et peut valablement délibérer.
L'Assemblée est présidée par M. Philippe Clairaud, président et actionnaire.
Le président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre suivant :

ORDRE DU JOUR

- Lecture du rapport de gestion
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 et quitus au président,
- Affectation du résultat de l'exercice et dividendes
- Lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce, et décision à cet égard,
- Rémunération du Président
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

Le président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- La feuille de présence,
- L'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 Décembre 2023,
- Le rapport de gestion établi par le président,
- Le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce,

Le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.
Le président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressées aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président présente et commente les comptes de l'exercice écoulé avant de donner lecture à l'Assemblée du rapport de gestion et du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce, établis par la gérance.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.
Personne de demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

NC PC

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, approuve les comptes annuels, à savoir, le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 Décembre 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.
Elle prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne font ressortir aucune charge de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts.
En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 Décembre 2023.
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 20 810.00 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**20 810.00 €**
Total à affecter	**20 810.00 €**
Affectation au compte de report à nouveau	
Affectation au compte de réserves facultatives	**24 709 €**

Dividendes : à titre de dividendes : 24 000 euros bruts par imputation sur les réserves facultatives répartis pour 95% Philippe Clairaud et 5% Nathalie Clairaud.
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce et statuant sur ce rapport, approuve successivement chacune desdites conventions.
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale autorise la rémunération du Président qui s'est élevée au titre de l'exercice 2023 à 41 621.88 € avec prise en charge par la Société des cotisations obligatoires et facultatives à hauteur de 19 092.84 €.
Il est rappelé, en outre, que le Président bénéficie, sur présentation des justificatifs, au remboursement des frais engagés dans l'accomplissement de son mandat.
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'Ordre du Jour étant épuisé et personne de demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.
De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par la gérance.

M. Philippe CLAIRAUD
Président et Actionnaire

MC PC

ABAQUE
construction

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

MC PC

138 rue barbès, 18000 Bourges – 02 48 20 61 52 - SIREN 812 432 672

ABAQUE CONSTRUCTION

Société par Actions simplifiée
Au capital de 10 000 euros
Siège social : 138 Rue Barbès 18 000 Bourges
RCS BOURGES 812 432 672

Rapport de Gestion

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2023

Le soussigné M. Philippe CLAIRAUD, actionnaire et Président de la société **ABAQUE CONSTRUCTION**, a, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le **31 Décembre 2023**, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

I. ACTIVITE DE LA SOCIETE

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice.
Durant l'exercice clos le **31 Décembre 2023**, la société a réalisé un chiffre d'affaires de **356 099 euros**. Dans le même temps les charges d'exploitation se sont élevées à **330 815 €** du fait notamment des charges externes, des salaires et des charges sociales.

Evolution prévisible et perspectives.
Les objectifs pour l'exercice ouvert le 1er Janvier 2024 sont les suivants :
L'objectif pour l'exercice 2024 est la continuité du développement de l'activité avec une progression du chiffre d'affaires de la société ainsi que la maîtrise des charges externes.
Le résultat de l'exercice clos au 31/12/2023 fait apparaître un bénéfice de **20 810 euros avant impôt** et un bénéfice de **24 977 euros après impôt**.

Evènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice.
Depuis le 31 Décembre 2023, date de clôture de l'exercice, aucun évènement affectant l'exploitation n'est intervenu. Par ailleurs, au cours de l'exercice écoulé, la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement.

II. RESULTATS- AFFECTATION

Examen des comptes et résultats
Nous allons vous présenter les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.
Au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2023,
Le chiffre d'affaires s'est élevé à **356 099 euros.**
Le montant des autres produits d'exploitation est de **419 euros.**
Le montant des achats de matières premières et autres approvisionnements est de **188 617 euros**.
Le montant des autres achats et charges externes est de **60 066 euros.**
Le montant des impôts et taxes s'élève à **1 765 euros**.
Le montant des traitements et salaires est de **60 103 euros.**
Le montant des cotisations sociales et avantages sociaux est de **19 093 euros.**

MC PC

Le montant des dotations aux amortissements sur immobilisations s'élève à **751 euros.**
L'effectif salarié moyen est **de 1,57.**
Les charges totales d'exploitation de l'exercice ont atteint **330 815 euros.**
Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à **25 702 euros.**
Le résultat financier est de **725 euros.**
Le résultat courant avant impôt est de **25 977 euros.**
Le résultat exceptionnel est de **97 euros**.
Le résultat après impôt s'établit à **20 810 euros.**
L'exercice clos le 31 décembre 2023 se traduit par un bénéfice de **20 810 euros.**

Proposition d'affectation du résultat.
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **20 810** euros de la façon suivante :
Bénéfice de l'exercice **20 810 euros**
Total à affecter **20 810 euros**

Affectation au compte de report à nouveau **0 euros**
Affectation au compte de réserves facultatives **24 709 euros**

Dividendes : A titre de dividendes, soit **24 000 euros** Bruts par imputation sur le compte de réserves facultatives répartis pour **95 %** Philippe Clairaud et **5%** Nathalie Clairaud.

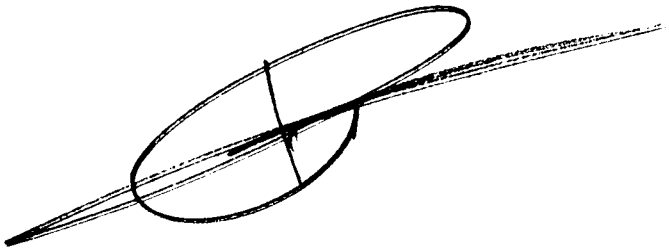
III. CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L.227-10 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous proposons de bien vouloir également approuver la rémunération du Président pour l'exercice écoulé.

Fait à BOURGES
Le 24 Mai 2024

M. Philippe CLAIRAUD

Président et Actionnaire



MC PC

ABAQUE
construction

RAPPORT DU PRESIDENT

Sur les conventions prévues à l'article L227-10
Du Nouveau Code de Commerce

MC PC

138 rue Barbès, 18000 Bourges – 02 48 20 61 52 - SIREN 812 432 672

ABAQUE CONSTRUCTION

Société par Actions simplifiée
Au capital de 10 000 euros
Siège social : 138 rue Barbès 18 000 Bourges
RCS BOURGES 812 432 672

RAPPORT SPECIAL DU PRESIDENT
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 Mai 2024

Mesdames, Messieurs,

En application **de l'article L.227-10 du Code de Commerce**, nous vous présentons un rapport sur les conventions intervenues directement ou par personne interposée entre la Société et l'un de ses dirigeants l'un de ses associés ou d'autres sociétés dans lesquelles le Président ou un associé exercerait une fonction d'administration ou de direction, ou dont il serait associé indéfiniment responsable.

Au titre de l'exercice écoulé se sont poursuivies les conventions suivantes :

Convention de rémunération de M. Philippe CLAIRAUD

Personne concernée : M. Philippe CLAIRAUD, actionnaire à 95% et président de la Société en **2023**.

Objet de la convention : rémunération perçue au titre de la présidence sur **l'exercice 2023**.

Modalités : M. Philippe CLAIRAUD a perçu une rémunération d'un montant de **41 622 €** au titre de l'exercice 2023, ainsi que la prise en charge de ses cotisations sociales pour un montant de **19 093 €,** soit un montant global pour l'exercice clos au **31/12/2023 de 60 715 €.**

Fait à Bourges, Le 24 Mai 2024

Le Président

MC PC

ABAQUE CONSTRUCTION

Société par Actions simplifiée
Au capital de 10 000 euros
Siège social : 138 rue Barbès 18 000 Bourges
RCS BOURGES 812 432 672

TEXTES DES RESOLUTIONS PROPOSEES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 Mai 2024

1. PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

Elle prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne font ressortir aucune charge de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard de l'article 39-4 du Code général des impôts.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 Décembre 2023

2. DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 20 810 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	20 810 €
Total à affecter	20 810 €
Affectation au compte de Report à nouveau	0 €
Affectation au compte de réserves facultatives	**24 709** €

Dividendes : A titre de dividendes, **soit 24 000** euros Bruts par imputation sur le compte de réserves facultatives répartis pour 95% Philippe Clairaud et 5% Nathalie Clairaud.

3. TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce et statuant sur ce rapport, approuve successivement chacune desdites conventions.

4. QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale autorise la rémunération du Président qui s'est élevée au titre de l'exercice 2023 à 41 622 € avec prise en charge par la Société des cotisations obligatoires et facultatives à hauteur de 19 093 €

Il est rappelé, en outre, que le Président bénéficie, sur présentation des justificatifs, au remboursement des frais engagés dans l'accomplissement de son mandat.

5. CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

NC PC

@ssistance et Conseil

SAS ABAQUE CONSTRUCTION

16 Boulevard De l'Industrie

18000 BOURGES

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/01/2023**

au **31/12/2023**

Certifié conforme
ABAQUE CONSTRUCTION
138 Rue Barbès
18 000 Bourges
02 48 20 61 52

VIERZON
10, Avenue Pierre Semard
18100 **VIERZON**
02 48 53 00 53

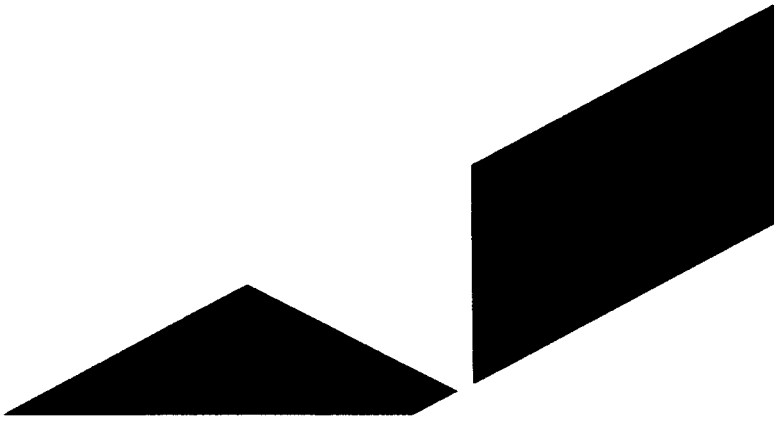
SANCERRE
7, Rue de la Panneterie
18300 **SANCERRE**
02 48 54 12 00

BOURGES
Parc d'Activite Esprit 1
Rue Albert Einstein
18000 **BOURGES**
02 48 24 61 31

www.acomaudit.com



COMPTES ANNUELS



Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS ABAQUE CONSTRUCTION** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**146 041**	euros
Chiffre d'affaires :	**356 099**	euros
Résultat net comptable :	**20 810**	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BOURGES
Le 15/05/2024

Lucie PLASSON
Expert-Comptable

Signé électroniquement le 15/05/2024 par
Lucie Plasson

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
	Etat exprimé en **euros**	**Brut**	**Amort. et Dépréc.**	**Net**	**Net**
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	730	730		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	4 411	3 137	1 274	226
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	475		475	475
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	500		500	500
	TOTAL (II)	**6 116**	**3 867**	**2 249**	**1 201**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	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	480		480	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	102 425		102 425	89 054
	Autres créances	2 761		2 761	15 767
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	37 295		37 295	11 400
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	831		831	591
	TOTAL (III)	**143 792**		**143 792**	**116 811**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**149 908**	**3 867**	**146 041**	**118 012**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			500	500
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

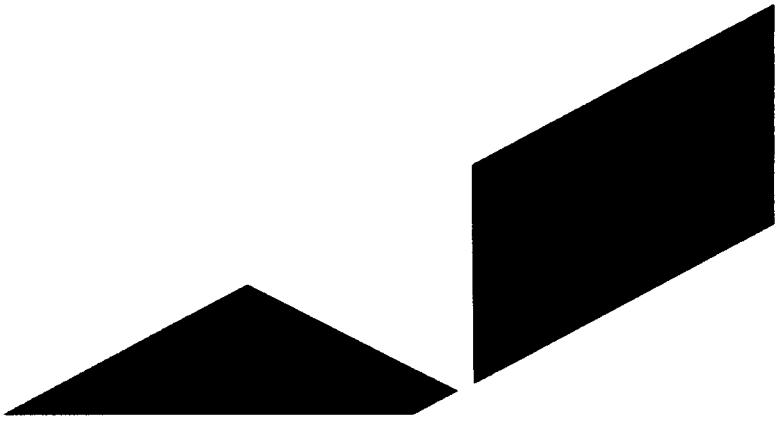
Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 000	1 000
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 899	
	Report à nouveau		(418)
	Résultat de l'exercice	**20 810**	**29 317**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**35 709**	**39 899**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	23 786	33 710
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 047	141
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 978	18 275
	Dettes fiscales et sociales	25 949	24 620
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	12 573	1 367
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**110 333**	**78 113**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**146 041**	**118 012**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	20 809,58	29 317,40
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	110 333	78 113
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	167	91
(3)	Dont emprunts participatifs		



DETAIL DES COMPTES



Détail de l'Actif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**2 249,20**	*1,54*	**1 200,50**	*1,02*	**1 048,70**	*87,36*
Concessions brevets et droits similaires							
205000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	730,00	*0,50*	730,00	*0,62*		
280500	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	(730,00)	*-0,50*	(730,00)	*-0,62*		
Autres immobilisations corporelles		**1 274,20**	*0,87*	**225,50**	*0,19*	**1 048,70**	*465,06*
218300	MOB.MAT.BUREAU	4 411,22	*3,02*	2 611,22	*2,21*	1 800,00	*68,93*
281830	AMORT.MOB.MAT.BUREAU	(3 137,02)	*-2,15*	(2 385,72)	*-2,02*	(751,30)	*-31,49*
Autres participations		**475,00**	*0,33*	**475,00**	*0,40*		
261000	TITRES DE PARTICIPATION	475,00	*0,33*	475,00	*0,40*		
Autres immobilisations financières		**500,00**	*0,34*	**500,00**	*0,42*		
275000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	500,00	*0,34*	500,00	*0,42*		
TOTAL III - Actif Circulant NET		**143 792,10**	*98,46*	**116 811,15**	*98,98*	**26 980,95**	*23,10*
Avances & acomptes versés sur commandes		**480,00**	*0,33*			**480,00**	
409100	FRSS-AVCES ET ACPTES VERSES	480,00	*0,33*			480,00	
Créances clients et comptes rattachés		**102 424,83**	*70,13*	**89 053,83**	*75,46*	**13 371,00**	*15,01*
041D	COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	39 845,65	*27,28*	48 320,00	*40,95*	(8 474,35)	*-17,54*
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	62 579,18	*42,85*	40 733,83	*34,52*	21 845,35	*53,63*
Autres créances		**2 761,07**	*1,89*	**15 767,15**	*13,36*	**(13 006,08)**	*-82,49*
444000	ETAT-IMPOT SUR LES BENEFICES	318,00	*0,22*			318,00	
445660	TVA DEDUCTIBLE 20 %	184,07	*0,13*	23,00	*0,02*	161,07	*700,30*
445662	TVA DEDUCTIBLE PS 20%			23,00	*0,02*	(23,00)	*-100,00*
445680	TVA A REGULARISER	2 019,00	*1,38*	1 929,09	*1,63*	89,91	*4,66*
445860	TVA S/FACT. NON PARVENUES	240,00	*0,16*			240,00	
467000	AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDI			1 792,06	*1,52*	(1 792,06)	*-100,00*
467001	KAYA ETEM VENTE 3008 23/12/2022			12 000,00	*10,17*	(12 000,00)	*-100,00*
Disponibilités		**37 295,04**	*25,54*	**11 399,57**	*9,66*	**25 895,47**	*227,16*
512000	BANQUE	25 634,35	*17,55*	10 885,88	*9,22*	14 748,47	*135,48*
512010	CAISSE EPARGNE EXCEDENT PROF	11 653,69	*7,98*	506,69	*0,43*	11 147,00	*N.S*
512020	CAISSE EPARGNE ABAQUE TVA	7,00		7,00	*0,01*		
Charges constatées d'avance		**831,16**	*0,57*	**590,60**	*0,50*	**240,56**	*40,73*
486000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	831,16	*0,57*	590,60	*0,50*	240,56	*40,73*
TOTAL DU BILAN ACTIF		**146 041,30**	*100,00*	**118 011,65**	*100,00*	**28 029,65**	*23,75*

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023 (12 mois)		01/01/2022 31/12/2022 (12 mois)		Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		**35 708,67**	*24,45*	**39 899,09**	*33,81*	**(4 190,42)**	*-10,50*
Capital Social ou individuel		**10 000,00**	*6,85*	**10 000,00**	*8,47*		
101300	CAPITAL	10 000,00	*6,85*	10 000,00	*8,47*		
Réserves statutaires ou contractuelles		**1 000,00**	*0,68*	**1 000,00**	*0,85*		
106300	RESERVE LEGALE	1 000,00	*0,68*	1 000,00	*0,85*		
Autres réserves		**3 899,09**	*2,67*			**3 899,09**	
106880	AUTRES RESERVES	3 899,09	*2,67*			3 899,09	
Report à nouveau				**(418,31)**	*-0,35*	**418,31**	*100,00*
119000	REPORT A NOUVEAU			(418,31)	*-0,35*	418,31	*100,00*
Résultat de l'exercice		**20 809,58**	*14,25*	**29 317,40**	*24,84*	**(8 507,82)**	*-29,02*
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL IV - Total des dettes		**110 332,63**	*75,55*	**78 112,56**	*66,19*	**32 220,07**	*41,25*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**23 786,00**	*16,29*	**33 710,25**	*28,57*	**(9 924,25)**	*-29,44*
164100	PGE COVID 50K€ 05/2020 - 04/2026	23 619,39	*16,17*	33 619,49	*28,49*	(10 000,10)	*-29,74*
518600	CH.A PAY. INTERETS COURUS	166,61	*0,11*	90,76	*0,08*	75,85	*83,57*
Emprunts et dettes financières divers		**1 047,49**	*0,72*	**140,61**	*0,12*	**906,88**	*644,96*
455100	C/C CLAIRAUD PHILIPPE	1 047,49	*0,72*	140,61	*0,12*	906,88	*644,96*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**46 977,69**	*32,17*	**18 275,44**	*15,49*	**28 702,25**	*157,05*
040C	COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	46 977,69	*32,17*	18 275,44	*15,49*	28 702,25	*157,05*
Dettes fiscales et sociales		**25 948,84**	*17,77*	**24 619,67**	*20,86*	**1 329,17**	*5,40*
428200	DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	599,12	*0,41*	499,28	*0,42*	99,84	*20,00*
431000	URSSAF	1 836,72	*1,26*	2 059,00	*1,74*	(222,28)	*-10,80*
437100	CAISSE RETRAITE SALARIES	698,85	*0,48*	681,06	*0,58*	17,79	*2,61*
438600	ORG.SOC.-CH.À PAYER-PR.À REC.	9,71	*0,01*			9,71	
442100	PREL SOURCE	207,63	*0,14*	193,00	*0,16*	14,63	*7,58*
444000	ETAT-IMPOT SUR LES BENEFICES			4 389,00	*3,72*	(4 389,00)	*-100,00*
445510	TVA A PAYER	4 716,00	*3,23*	652,00	*0,55*	4 064,00	*623,31*
445710	TVA COLLECTEE 20 %	6 640,94	*4,55*	8 053,33	*6,82*	(1 412,39)	*-17,54*
445870	TVA SUR FACT A ETABLIR	10 429,87	*7,14*	6 788,97	*5,75*	3 640,90	*53,63*
448600	AUTRES CHARGES A PAYER	810,00	*0,55*	1 304,03	*1,11*	(494,03)	*-37,88*
Autres dettes		**12 572,61**	*8,61*	**1 366,59**	*1,16*	**11 206,02**	*820,00*
467000	AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDI	11 117,80	*7,61*			11 117,80	
468600	CHARGES A PAYER	1 454,81	*1,00*	1 366,59	*1,16*	88,22	*6,46*
TOTAL DU BILAN PASSIF		**146 041,30**	*100,00*	**118 011,65**	*100,00*	**28 029,65**	*23,75*

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **146 041** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **356 648** euros et un total **charges** de **335 838** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **20 810** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2016-07).

Les conventions 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.

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

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.
Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).
Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	100,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**100,00**	**100,0000**	**10 000,00**

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	730		420		420	730
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**730**		**420**		**420**	**730**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	2 611		2 859		1 059	4 411
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 611**		**2 859**		**1 059**	**4 411**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	475					475
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	500					500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**975**					**975**
	TOTAL	**4 316**		**3 279**		**1 479**	**6 116**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	730			730
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**730**			**730**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 386	1 226	475	3 137
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 386**	**1 226**	**475**	**3 137**
	TOTAL	**3 116**	**1 226**	**475**	**3 867**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	500	500	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	102 425	102 425	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	318	318	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 443	2 443	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	831	831	
	TOTAL DES CREANCES	**106 517**	**106 517**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	167	167		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	23 619	23 619		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	46 978	46 978		
	Personnel et comptes rattachés	599	599		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 545	2 545		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 787	21 787		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 018	1 018		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 047	1 047		
	Autres dettes	12 573	12 573		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**110 333**	**110 333**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 663
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 663
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 047

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		**62 579**
Autres créances clients		**62 579**
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*62 579*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**3 040**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**167**
CH.A PAY. INTERETS COURUS	*167*	
Dettes fiscales et sociales		**1 419**
DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	*599*	
ORG.SOC.-CH.À PAYER-PR.À REC.	*10*	
AUTRES CHARGES A PAYER	*810*	
Autres dettes		**1 455**
CHARGES A PAYER	*1 455*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2023**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		831	**831**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**831**

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**		**Terrains**	**Constructions**	**Matériels et outillages**	**Autres**	**31/12/2023**
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						