CERTIFIE CONFORME

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
2070000 – FONDS COMMERCIAL	*48 784*		*48 784*	*48 784*
Fonds commercial	48 784		48 784	48 784
2081000 – LOGICIEL	*27 600*		*27 600*	*25 920*
2808100 – AMORTISSEMENT LOGICIEL		*23 522*	*-23 522*	*-18 263*
Autres immobilisations incorporelles	27 600	23 522	4 078	7 657
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
2154000 – MATERIEL INDUSTRIEL	*31 705*		*31 705*	*33 990*
2815400 – AMORTISSEMENT MATERIEL I		*31 100*	*-31 100*	*-32 500*
Installations techniques, matériel et outillage	31 705	31 100	605	1 490
2181000 – AGENCEMENT AMENAGEMEN	*135 025*		*135 025*	*135 025*
2182000 – MATÉRIEL DE TRANSPORT	*55 157*		*55 157*	*54 983*
2183000 – MATERIEL BUREAU ET INFOR	*19 984*		*19 984*	*30 673*
2184000 – MOBILIER	*14 045*		*14 045*	*14 045*
2818100 – AMORTISSEMENT AAI DIVERS		*37 231*	*-37 231*	*-32 428*
2818200 – AMORTISSEMENT MATÉRIEL		*52 971*	*-52 971*	*-48 966*
2818300 – AMORTISSEMENT MATERIEL		*15 960*	*-15 960*	*-24 480*
2818400 – AMORTISSEMENT MOBILIER		*10 400*	*-10 400*	*-8 946*
Autres immobilisations corporelles	224 211	116 563	107 649	119 906
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
2711000 – PARTS SOCIALES BANQUE POP	*170*		*170*	*170*
Autres titres immobilisés	170		170	170
Prêts				
2750000 – DEPOTS ET CAUTIONNEMEN	*5 344*		*5 344*	*5 144*
Autres immobilisations financières	5 344		5 344	5 144
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	337 814	171 184	166 630	183 152
Stocks				
3170000 – STOCK DE FOURNITURES	*19 092*		*19 092*	*19 710*
Matières premières et autres approv.	19 092		19 092	19 710
En cours de production de biens				
3450000 – PRESTATIONS EN COURS	*100 713*		*100 713*	*105 916*
En cours de production de services	100 713		100 713	105 916
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
4110000 – CLIENTS	*563 522*		*563 522*	*444 930*
4160000 – CLIENTS DOUTEUX	*68 770*		*68 770*	*208 470*
4910000 – PROVISION DEPR. CREANCES		*58 083*	*-58 083*	*-174 500*
Clients et comptes rattachés	632 292	58 083	574 209	478 899
4098000 – FOURNISSEURS – AVOIR A REC	*52 808*		*52 808*	*36 234*
Fournisseurs débiteurs	52 808		52 808	36 234
4252000 – ACOMPTE TICKETS RESTAUR	*480*		*480*	*600*

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
4286200 – AVANCE SUR FRAIS	*1 480*		*1 480*	*1 000*
4371000 – TICKETS RESTAUTANT PART				*30*
Personnel	1 960		1 960	1 630
4440000 – IMPOTS SUR LES BENEFICES	*860*		*860*	*1 844*
Etat, Impôts sur les bénéfices	860		860	1 844
4456600 – TVA/SUR ABS (20%)	*2 333*		*2 333*	*3 282*
4456700 – CREDIT DE TVA A REPORTER				*3 990*
4458700 – TVA / FACTURES A ETABLIR	*2 998*		*2 998*	*5 920*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	5 332		5 332	13 192
4487000 – ETAT – PRODUITS A RECEVOIR				*450*
4554000 – COMPTE COURANT M2B	*263*		*263*	*250*
Autres créances	263		263	700
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
5120000 – BANQUE POPULAIRE	*199 093*		*199 093*	*369 574*
5121400 – H.S.B.C	*206 477*		*206 477*	*302 354*
Disponibilités	405 570		405 570	671 928
4860000 – CHARGES CONSTATEES D'AVA	*12 530*		*12 530*	*8 972*
Charges constatées d'avance	12 530		12 530	8 972
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 231 419	58 083	1 173 336	1 339 025
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**1 569 233**	**229 267**	**1 339 966**	**1 522 177**

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
1013000 – CAPITAL SOCIAL	*150 000*	*150 000*
Capital social ou individuel	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
1061100 – RESERVE LEGALE	*15 000*	*15 000*
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
1064000 – RÉSERVES RÉGLEMENTEES	*16 830*	*16 702*
Réserves réglementées	16 830	16 702
1068000 – AUTRES RESERVES	*632 509*	*630 304*
Autres réserves	632 509	630 304
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-69 534	2 334
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	744 805	814 339
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
1647600 – EMPRUNT PGE BP 300000 €	*161 362*	*221 067*
1688400 – INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C		*195*
Emprunts	161 362	221 262
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	161 362	221 262
Emprunts et dettes financières diverses		
4551730 – COMPTE COURANT G. BINISTI	*3 958*	*3 958*
4553000 – COMPTE COURANT MAKE SENS	*59 937*	*65 012*
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	63 895	68 970
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
4010000 – FOURNISSEURS	*148 119*	*170 132*
4081000 – FOURNISSEURS–FACT. NON PARVENUES	*6 881*	*6 238*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 999	176 370
4210000 – REMUNERATIONS DUES	*28 801*	*28 117*
4282000 – DETTES PROVISIONNES POUR CP	*37 459*	*37 617*
4286000 – NDF A PAYER		*205*
Personnel	66 260	65 939
4310000 – URSSAF – ASSEDIC	*15 884*	*14 488*
4371000 – TICKETS RESTAUTANT PART	*846*	
4373000 – CAISSE RETRAITE KLESIA APICIL APRIL	*11 231*	*13 455*
4382000 – ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	*14 131*	*14 037*
Organismes sociaux	42 092	41 980
Etat, Impôts sur les bénéfices		
4455100 – TVA A DECAISSER	*1 365*	
4457200 – TVA COLLECTEE 20%	*72 980*	*88 006*
4458600 – TVA / FACTURES NON PARVENUES	*7 655*	*4 999*

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	82 000	93 005
Etat, Obligations cautionnées		
4421000 – IMPOTS PRELEVEMENT A LA SOURCE	*600*	*1 305*
4486000 – ETAT – CHARGES A PAYER	*3 136*	*3 488*
Autres dettes fiscales et sociales	3 736	4 793
Dettes fiscales et sociales	194 087	205 717
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
4198000 – CLIENTS – AVOIRS A AETABLIR	*17 991*	*35 518*
4672010 – CPAM INDEMNITES JOURNALIERES	*2 827*	
Autres dettes	20 817	35 518
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	595 160	707 838
Ecarts de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	**1 339 966**	**1 522 177**

ABC AUTOMATION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 150 000,00 EUROS
SIEGE SOCIAL : VAULX-EN-VELIN (69120)
13 RUE SIGMUND FREUD

410 562 912 RCS LYON

AFFECTATION DU RESULTAT DECIDEE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 29 MAI 2024

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 décidée par à l'associée unique :

TROISIEME DECISION

L'associée unique décide d'imputer la perte de l'exercice, s'élevant à 69 533,81 euros, en intégralité sur le poste « Autres Réserves ».

Certifié conforme
La Présidente



Règles et Méthodes Comptables

Désignation de la société : SAS ABC AUTOMATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 339 966 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 69 534 euros.

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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

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 relatif au Plan Comptable Général, à jour des différents réglements.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, 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.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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

Fonds commercial

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

Stocks

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

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.