Bordereau attestant l'exactitude des informations - GRENOBLE - 3801 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/09/2024 - B2024/018381 - 1997 B 01092 - 414 247 999 - ABC COMPTABILITE

ABC COMPTABILITE
Société à responsabilité limitée
au capital de 114 841,46 euros
Siège social : 1, Place d'Apvril
38000 GRENOBLE
414 247 999 RCS GRENOBLE

COMPTES ANNUELS CERTIFIES CONFORMES
PAR LA GERANCE
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

« Certifié conforme à l'original »
Fait à GRENOBLE,
Le 28 juin 2024

Jean-Luc ZULLI
Gérant

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	19 776	16 294	3 482	10 123	6 642-	65.61-
	Fonds commercial (1)	1 154 742		1 154 742	1 154 742		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	701 161	492 157	209 004	219 250	10 246-	4.67-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	34 740		34 740	35 820	1 080-	3.02-
	Créances rattachées à des participations	34 545		34 545		34 545	
	Autres titres immobilisés	2 048		2 048	1 975	73	3.72
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	96 324		96 324	90 477	5 847	6.46
	Total II	2 043 337	508 451	1 534 886	1 512 388	22 498	1.49
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 777 026	82 796	2 694 230	1 928 333	765 896	39.72
	Autres créances	70 106		70 106	95 613	25 506-	26.68-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	35 266		35 266	40 945	5 679-	13.87-
	Disponibilités				2 416	2 416-	100.00-
	Charges constatées d'avance (3)	70 126		70 126	67 937	2 189	3.22
	Total III	2 952 524	82 796	2 869 728	2 135 244	734 484	34.40
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 995 861	591 248	4 404 613	3 647 632	756 981	20.75

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 130 869
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	204	204		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	201 419	201 419		
	Report à nouveau	1 178 678	1 178 678		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	30 866	117 922	87 056-	73.82-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 521 167	1 608 223	87 056-	5.41-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	385 146	568 349	183 203-	32.23-
	Concours bancaires courants	356 059	383 491	27 432-	7.15-
	Emprunts et dettes financières diverses	366 661	49 985	316 676	633.54
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 530		7 530	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	267 481	203 238	64 243	31.61
	Dettes fiscales et sociales	820 635	682 619	138 016	20.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	72 568	35 182	37 386	106.26
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	607 367	116 545	490 822	421.14
	Total IV	2 883 446	2 039 409	844 037	41.39
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 404 613	3 647 632	756 981	20.75
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 670 716	1 653 771		

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 404 613.32 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 450 360.52 Euros et dégageant un bénéfice de 30 866.03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 563 819		
Installations générales agencements aménagements divers	439 603		4 823
Matériel de transport	51 047		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	211 570		41 675
TOTAL	702 219		46 498
Autres participations	35 820		34 545
Autres titres immobilisés	1 975		73
Prêts, autres immobilisations financières	90 477		5 847
TOTAL	128 272		40 465
TOTAL GENERAL	2 394 310		86 964

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		389 301	1 174 518	1 174 518
Installations générales agencements aménagements divers			444 426	444 426
Matériel de transport		4 075	46 972	46 972
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		43 481	209 764	209 764
TOTAL		47 556	701 161	701 161
Autres participations		1 080	69 285	69 285
Autres titres immobilisés			2 048	2 048
Prêts, autres immobilisations financières			96 324	96 324
TOTAL		1 080	167 658	167 658
TOTAL GENERAL		437 937	2 043 337	2 043 337

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	398 954	6 049	388 708	16 294
Installations générales agencements aménagements divers	270 079	25 243		295 323
Matériel de transport	51 047		4 075	46 972
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	162 270	28 084	40 493	149 862
TOTAL	483 397	53 328	44 568	492 157
TOTAL GENERAL	882 350	59 377	433 276	508 451

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 049				
Instal.générales agenc.aménag.divers	25 243				
Matériel de bureau informatique mobilier	28 084				
TOTAL	53 328				
TOTAL GENERAL	59 377				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	78 808	35 566	31 578		82 796
TOTAL	78 808	35 566	31 578		82 796
TOTAL GENERAL	78 808	35 566	31 578		82 796
Dont dotations et reprises d'exploitation		35 566	31 578		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	34 545	34 545	
Autres immobilisations financières	96 324	96 324	
Clients douteux ou litigieux	104 200	104 200	
Autres créances clients	2 672 826	2 672 826	
Personnel et comptes rattachés	234	234	
Impôts sur les bénéfices	15 201	15 201	
Taxe sur la valeur ajoutée	47 388	47 388	
Débiteurs divers	7 284	7 284	
Charges constatées d'avance	70 126	70 126	
TOTAL	3 048 127	3 048 127	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	416 208	376 368	39 840	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	324 996	152 107	172 890	
Emprunts et dettes financières divers	22 582	22 582		
Fournisseurs et comptes rattachés	267 481	267 481		
Personnel et comptes rattachés	127 019	127 019		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 950	114 950		
Taxe sur la valeur ajoutée	572 231	572 231		
Autres impôts taxes et assimilés	6 435	6 435		
Groupe et associés	344 079	344 079		
Autres dettes	72 568	72 568		
Produits constatés d'avance	607 367	607 367		
TOTAL	2 875 916	2 663 186	212 730	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	182 710			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	200.0000	500			500

ANNEXE

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

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE	1 154 741			1 154 741	
Total	1 154 741			1 154 741	

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :
- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	1 079 848
Autres créances	6 730
Total	1 086 578

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 950
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 703
Dettes fiscales et sociales	138 275
Autres dettes	20 759
Total	210 687

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	70 126
Total	70 126
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	607 367
Total	607 367

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- COGESTRAT	15 245	1 986	100.00	34 620	34 620				16-		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
INDEMNITES JOURNALIERES	2 928
AN VOITURE	640
REFACTURATION PRESTATIONS EFFECTUEES	305 521
Total	309 089

ABC COMPTABILITE
Société à responsabilité limitée
au capital de 114 841,46 euros
Siège social : 1, Place d'Apvril
38000 GRENOBLE
414 247 999 RCS GRENOBLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 30 866,03 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	30 866,03 euros
A la réserve légale	1 484,15 euros
Solde	29 381,88 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	1 178 677,72 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	1 208 059,60 euros

En totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à 1 208 059,60 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 : *Néant*

Exercice clos le 31 décembre 2021 : *Néant*

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
117 921,62 euros, soit 3,60 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 117 921,62 euros

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance