ABCB

N°2033 A - 2023

① BILAN SIMPLIFIÉ

Exercice clos le 31/03/2023

Néant ☐

ACTIF		Brut ①	Amort. Provisions ②	Net 31/03/2023 ③	Net 31/03/2022 ④
Immobilisations incorporelles : - Fonds commercial	010		012		
- Autres	014		016		
Immobilisations corporelles	028	38 677	030 25 927	12 749	20 461
Immobilisations financières (1)	040	80	042	80	80
(5) TOTAL I	044	**38 757**	048 **25 927**	**12 829**	20 541
Stocks matières premières, appro., en cours de production	050		052		
Stocks marchandises	060	40 460	062	40 460	28 147
Avances et acomptes versés sur commandes	064		066		
Créances clients et comptes rattachés (2)	068	4 515	070	4 515	
Autres créances (3)	072	11 005	074	11 005	4 873
Valeurs mobilières de placement	080		082		
Disponibilités	084	1 272	086	1 272	919
Charges constatées d'avance	092	713	094	713	
TOTAL II	096	**57 966**	098	**57 966**	33 938
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	110	**96 723**	112 **25 927**	**70 795**	**54 479**

PASSIF			31/03/2023	31/03/2022
Capital social ou individuel		120	1 000	1 000
Écarts de réévaluation		124		
Réserve légale		126	100	8
Réserves règlementées		130		
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres)	131	132	7 581	
Report à nouveau		134		
Résultat de l'exercice		136	8 698	7 673
Subventions d'investissement		137		
Provisions règlementées		140		
TOTAL I		142	**17 379**	**8 681**
Provisions pour risques et charges **TOTAL II**		154		
Emprunts et dettes assimilées (4)		156	13 933	21 967
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)		164		
Fournisseurs et comptes rattachés (4)		166	31 200	12 305
Autres dettes (4) (dont comptes courants d'associés de l'exercice N)	169 5 852	172	8 284	11 525
Produits constatés d'avance		174		
TOTAL III		176	**53 416**	**45 798**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		180	**70 795**	**54 479**

Renvois :			
(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4) Dont dettes à plus d'un an	195
(2) Dont créances à plus d'un an	197	(5) Coût de revient des immo. acquises	182
(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	(5) Prix de vente hors TVA des immo. cédées	184

CERTIFIE CONFORME

ABCB

N°2033 B - 2023

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

Exercice clos le 31/03/2023

Néant ☐

A - RÉSULTAT COMPTABLE					31/03/2023	31/03/2022
Ventes de marchandises	(dont export et livraisons intracommunautaires)	209	3 300	210	19 307	10 383
Production vendue biens		215		214		
Production vendue services		217		218	55 759	41 976
Production stockée				222		
Production immobilisée				224		
Subventions d'exploitation reçues				226	2 667	4 500
Autres produits				230	132	8
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)			232	**77 865**	56 867
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				234	24 564	27 377
Variation de stock (marchandises)				236	-12 313	-17 912
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				238		30
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				240		
Autres charges externes	(dont crédit-bail mobilier		immobilier)	242	32 583	25 742
Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle) CFE et CVAE	243	999	244	999	1 148
Rémunérations du personnel				250	15 104	5 000
Charges sociales				252	40	
Dotations aux amortissements				254	7 711	7 415
Dotations aux provisions				256		
Autres charges :	- Dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger	259		262	6	2
	- Dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles					
	Total des charges d'exploitation (II)			264	**68 694**	48 802
1 - Résultat d'exploitation (I - II)				270	9 171	8 066
Produits financiers			III	280	1	
Produits exceptionnels			IV	290		
Charges financières			V	294	274	393
Charges exceptionnelles :	- Dont amort. des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 oct.)	VI		300	200	
	- Dont amort. except. de 25% des const. nouvelles (art. 39 quinquies D)					
Impôts sur les bénéfices			VII	306		
2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)				310	**8 698**	7 673

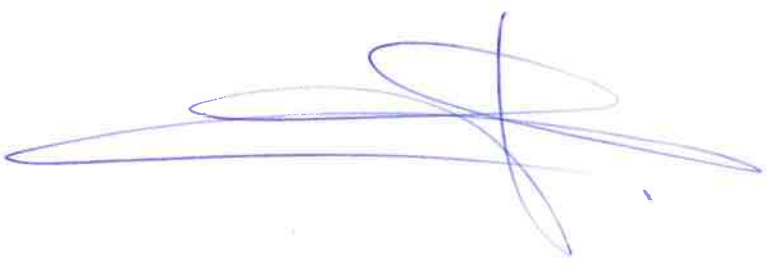
B - RÉSULTAT FISCAL										
Reporter le bénéfice comptable (col. 1), déficit comptable (col. 2)								312	**8 698**	314
Rémunérations et avantages personnels non déductibles								316		
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles								318		
Provisions non déductibles								322		
Impôts et taxes non déductibles								324		
Divers dont intérêts excédentaires comptes courants d'associés	247		Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC	248				330		
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			(Part de loyers dispensés de réintégration)	249				251		
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								998		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								999		
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime										997
Déductions										
Entreprise nouvelle (44 sexies)	986		Zone franche urbaine (44 octies A)	987		Zone restruct. défense (44 terdecies)	127			342
Zone revitalisation rurale (44 quindecies)	138		Reprise d'entreprise en difficulté (44 septies)	981		Jeune entreprise innovante (44 sexies A)	989			
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duo.)	991		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993		Bassins urbains à dyna-miser - BUD (art. 44 sex.)	992			
ZF ANG 44 quaterdecies	345		Inv. outre mer	344						
Divers, dont : Déduction exceptionnelle (art 39 decies)				655		Créance report en arrière du déficit	346			350
Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)				643		Déduction except. (art 39 decies B)	645			
Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)				647		Déduction except. (art 39 decies D)	648			
Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art.39 decies E)				641		Déduction except. (art 39 decies F)	990			
Déduction except. (art 39 decies G)				649						
Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs						Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2		352	8 698	354
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)								356		
Déficits antérieurs reportables		8 819				(dont imputés sur le résultat)				360 8 698
Résultat fiscal après imputation des déficits						Bénéfice colonne 1, déficit colonne 2		370		372

CERTIFIE CONFORME

CERTIFIE CONFORME

Annexe

CERTIFIE CONFORME



Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total est de 70 795 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 8 698 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

CERTIFIE CONFORME

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks
Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :
Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

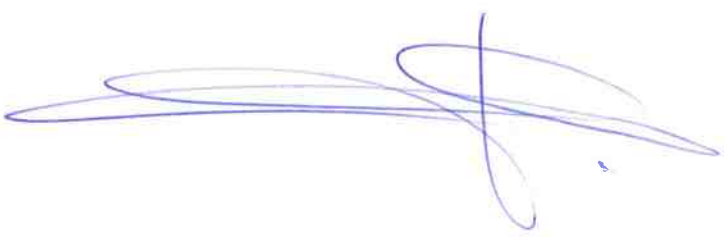
Opérations en devises :
Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

Provisions :
La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.
Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.
Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :
Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

CERTIFIE CONFORME

CERTIFIE CONFORME



Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	38 060		
Matériel : - De transport			
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	617		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**38 677**		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	80		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**80**		
TOTAL GÉNÉRAL	**38 757**		

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			38 060	
Matériel : - De transport				
Matériel : - De bureau et informatique, mob.			617	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**38 677**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			80	
TOTAL			**80**	
TOTAL GÉNÉRAL			**38 757**	

Commentaires : néant

CERTIFIE CONFORME

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	13 933	13 933		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	31 200	31 200		
Personnel et comptes rattachés	282	282		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30	30		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	774	774		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	246	246		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	5 852	5 852		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	1 100	1 100		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**53 416**	**53 416**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Commentaires : néant

CERTIFIE CONFORME

CERTIFIE CONFORME

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/03/2023	Exercice clos le 31/03/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/03/2023	Exercice clos le 31/03/2022
Charges :	- D'exploitation	713	
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**713**	

Commentaires : néant

CERTIFIE CONFORME

CERTIFIE CONFORME