ABC CRÉATION

Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 7 622 Euros
Siège social : Parc d'activités des Châtelets
Rue C. Freycinet
22 950 TREGUEUX

R.C.S. SAINT BRIEUC 393 219 761

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE LA RÉUNION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 DECEMBRE 2023

AFFECTATION DU RÉSULTAT

NEUVIEME RÉSOLUTION

L'associé unique, après en avoir délibéré, décide d'affecter comme suit, le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit un bénéfice de 4 537 Euros :

- l'intégralité en "Autres réserves" ..... 4 537 Euros

Total égal au résultat de l'exercice..... 4 537 Euros

Il prend acte, par ailleurs, de que la société a procédé à la distribution de dividendes suivante au cours des trois exercices précédents :

Exercice	Dividendes	Sans abattement
31/12/2019	Néant	
31/12/2020	Néant	
31/12/2021	Néant	

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

Certifié conforme
La Gérance

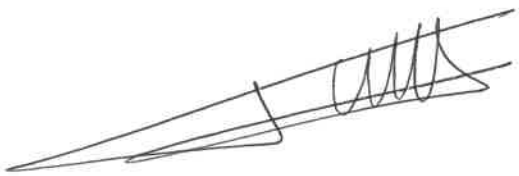
ABC CRÉATION

Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 7 622 Euros
Siège social : Parc d'activités des Châtelets
Rue de Freycinet
22 950 TREGUEUX

R.C.S. SAINT BRIEUC 393 219 761

COMPTES DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022



certifié Conforme.

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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	35 039	34 106	933	2 101
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 145	239	1 906	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	70 045	65 107	4 938	6 984
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	3 308	3 308		58
	Autres immobilisations corporelles	58 091	49 712	8 379	10 360
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	298		298	298
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				2 900
	TOTAL (II)	168 926	152 472	16 454	22 701
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	24 922		24 922	75 053
	Autres créances	100 731		100 731	75 514
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	15 423		15 423	5 585
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 629		1 629	7 836
	TOTAL (III)	142 705		142 705	163 988
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	311 631	152 472	159 160	186 689

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 2 900

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 622	7 622
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	762	762
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	26 637	26 637
	Report à nouveau	51 270	
	Résultat de l'exercice	4 537	51 270
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	90 828	86 291
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)	1 171	5 511
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 601	12 521
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 028	52 359
	Dettes fiscales et sociales	15 531	20 329
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8 229
	Autres dettes		1 450
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	68 331	100 398
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	159 160	186 689

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 537,45	51 269,59
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	68 331	100 398
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	28	63
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	332 990		332 990	414 366
	Montant net du chiffre d'affaires	332 990		332 990	414 366
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				1 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			647	3 787
	Autres produits			11	10
	Total des produits d'exploitation (1)			333 647	419 163
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			145 073	192 634
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 089	3 525
	Salaires et traitements			111 930	97 163
	Charges sociales du personnel			57 870	49 794
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			11 150	12 636
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			18	8
	Total des charges d'exploitation (2)			330 130	355 760
	RESULTAT D'EXPLOITATION			3 518	63 404

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	3 518	63 404
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	5	5
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 795	608
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1 800	613
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	297	226
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	297	226
	RESULTAT FINANCIER	1 503	387
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 020	63 791
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 900	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 900	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 900	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 900	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	483	12 521
	TOTAL DES PRODUITS	338 347	419 776
	TOTAL DES CHARGES	333 810	368 506
	RESULTAT DE L'EXERCICE	4 537	51 270

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations corporelles :

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.

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 charges correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	32 469		4 715			37 184
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 469		4 715			37 184
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	70 045					70 045
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 308					3 308
	Instal., agencement, aménagement divers	15 504					15 504
	Matériel de transport	672					672
	Matériel de bureau, mobilier	38 827		3 087			41 914
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	128 357		3 087			131 444
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	298					298
	Prêts et autres immobilisations financières	2 900				2 900	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 198				2 900	298
	TOTAL	164 023		7 803		2 900	168 926

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	30 368	3 977		34 345
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 368	3 977		34 345
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	63 061	2 046		65 107
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 250	58		3 308
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	9 285	1 250		10 535
	Matériel de transport	672			672
	Matériel de bureau, mobilier	34 686	3 819		38 505
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	110 954	7 173		118 127
	TOTAL	141 322	11 150		152 472

	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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	24 922	24 922	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	567	567	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 091	9 091	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	90 699	90 699	
	Débiteurs divers	375	375	
	Charges constatées d'avances	1 629	1 629	
	TOTAL DES CREANCES	127 282	127 282	

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

		31/12/2022	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)	28	28		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 144	1 144		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	46 028	46 028		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 253	9 253		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 678	5 678		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	600	600		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	5 601	5 601		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	68 331	68 331		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 304
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	500,00	15,2449	7 622,45
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	500,00	15,2449	7 622,45

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	7 622				7 622
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	762				762
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	26 637				26 637
Report à nouveau		51 270			51 270
Résultat de l'exercice	51 270	(51 270)		4 537	4 537
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	86 291			4 537	90 828

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	
[1] dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	86 291
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	86 291
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	4 537

DOSSIER DE GESTION