RCS : ST ETIENNE
Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST ETIENNE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00695
Numéro SIREN : 499 507 374
Nom ou dénomination : ABC BORNE

Ce dépôt a été enregistré le 21/09/2023 sous le numéro de dépôt B2023/011045

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 - SD 0

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

cerfa

N°15949*05

Désignation de l'entreprise : SARL ABC BORNE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : Rue Louis Jacquemin 42660 ST GENEST MALIFAUX — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 4 9 9 5 0 7 3 7 4 0 0 0 3 5 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2022

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé TOTAL (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC	
	Frais de développement*	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	3 604	AG 861	2 743
	Fonds commercial (1)	AH	319 868	AI	319 868
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	44 521	AS 32 464	12 057
	Autres immobilisations corporelles	AT	328 597	AU 192 362	136 235
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (4)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF	10 000	BG	10 000
	Autres immobilisations financières*	BH	17 245	BI	17 245
	TOTAL (II)	BJ	723 836	BK 225 688	498 148
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	377 163	BM	377 163
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP	1 413 668	BQ	1 413 668
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	4 521	BW	4 521
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 685 716	BY 39 628	1 646 087
	Autres créances (3)	BZ	126 846	CA	126 846
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	174 866	CG	174 866
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	7 433	CI	7 433
	TOTAL (III)	CJ	3 790 214	CK 39 628	3 750 585
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	4 514 049	1A 265 316	4 248 733

Renvois :	(1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP		(3) Part à plus d'1 an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Copyright Groupe ISA (U) ISACOMPTA

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 - SD 0
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SARL ABC BORNE — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 30 000)	DA	30 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	290 050
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	2 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	848 983
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-142 119
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 028 914
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	79 307
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	79 307
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 170 468
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	71 414
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 387 114
	Dettes fiscales et sociales	DY	449 115
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	62 400
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	3 140 513
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 248 733

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 773 776
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (U) ISACOMPTA

Annexes

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

02854 - SARL ABC BORNE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations Produites	Non produites NS	Non produites NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			NA
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS		NS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS		NS	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			NA

Mission de présentation des comptes annuels - Voir l'attestation du professionnel de l'expertise comptable

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

02854 - SARL ABC BORNE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Faits caractéristiques de l'exercice :

La société ABC BORNE constate que la crise sanitaire Covid-19 n'a pas d'impact significatif sur son activité. A la date d'arrêté des comptes, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

02854 - SARL ABC BORNE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**			323 472
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		12 902		31 620
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	17 694		5 220
		Matériel de transport	143 567		111 546
		Matériel de bureau & mobilier informatique	15 713		34 856
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	189 876		183 242
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		4 345		22 900
		TOTAL	4 345		22 900
		TOTAL GENERAL	194 221		529 615

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			323 472	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				44 521	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			22 914	
		Matériel de transport			255 114	
		Mat. bureau, inform., mobilier			50 570	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			373 118	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				27 245	
		TOTAL			27 245	
		TOTAL GENERAL			723 836	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

02854 - SARL ABC BORNE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles			861		861
	TOTAL		861		861
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		11 711	20 754		32 464
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	17 694	178		17 872
	Matériel de transport	81 667	56 985		138 652
	Mat. bureau et informatiq., mob.	9 713	26 124		35 837
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	120 785	104 041		224 826
	TOTAL GENERAL	**120 785**	**104 903**		**225 687**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

02854 - SARL ABC BORNE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	41 854	107 453	70 000	79 307
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	**41 854**	**107 453**	**70 000**	**79 307**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	39 628			39 628
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**39 628**			**39 628**
	TOTAL GÉNÉRAL	**81 482**	**107 453**	**70 000**	**118 935**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation			70 000	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ACTIF CIRCULANT

02854 - SARL ABC BORNE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	10 000		10 000
	Autres immobilisations financières	17 245		17 245
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	44 491	44 491	
	Autres créances clients	1 641 224	1 641 224	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	15 701	15 701	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	52 183	52 183	
	Etat & autres — Taxe sur la valeur ajoutée	42 891	42 891	
	coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	16 071	16 071	
	Charges constatées d'avance	7 433	7 433	
	TOTAUX	**1 847 240**	**1 819 995**	**27 245**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice 10 000
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

02854 - SARL ABC BORNE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		7 433
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	**7 433**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		8 831
Disponibilités		
	TOTAL	**8 831**

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice	706,00	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	2 706,00	11,09

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

02854 - SARL ABC BORNE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	691 873	691 873		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	478 595	111 858	285 233	81 504
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 387 114	1 387 114		
Personnel & comptes rattachés	55 646	55 646		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	67 965	67 965		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	319 387	319 387		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 118	6 118		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	71 414	71 414		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	62 400	62 400		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**3 140 513**	**2 773 776**	**285 233**	**81 504**

Renvois

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 888 404

Emprunts remboursés en cours d'exer. 265 974

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

02854 - SARL ABC BORNE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 176
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 110
Dettes fiscales et sociales	23 288
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	86
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**51 660**

ABC BORNE
Société à responsabilité limitée
au capital de 30 000 euros
Siège social : Rue Louis Jacquemin
42660 SAINT-GENEST-MALIFAUX
499 507 374 RCS ST ETIENNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 142 119,00 euros, en totalité au compte « Report à nouveau »

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 2019 : Néant
Exercice clos le 31 décembre 2020 : Néant
Exercice clos le 31 décembre 2021 : 120 000,00 euros, soit 60,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Alexis BORNE

