RCS : BAYONNE
Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00253
Numéro SIREN : 894 069 111
Nom ou dénomination : ABCM

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2022 sous le numéro de dépôt 10814

# Bilan Actif

Certifié conforme à l'original Jacques

| Bilan Actif | Du 15/02/2021 au 30/06/2022 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **Actif immobilisé** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial | 336 050 | | 336 050 | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 154 510 | 21 325 | 133 185 | |
| Autres immobilisations corporelles | 257 716 | 28 188 | 229 528 | |
| Immobilisations en cours | 3 900 | | 3 900 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 17 038 | | 17 038 | |
| **ACTIF IMMOBILISÉ** | **769 214** | **49 513** | **719 701** | |
| **Actif circulant** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières, autres approvisionnements | 25 441 | | 25 441 | |
| En-cours de production : - De biens | | | | |
| En-cours de production : - De services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 7 878 | | 7 878 | |
| Autres | 43 863 | | 43 863 | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| **Instruments de trésorerie** | | | | |
| **Disponibilités** | **198 002** | | **198 002** | |
| **Charges constatées d'avance** | **1 552** | | **1 552** | |
| **ACTIF CIRCULANT** | **276 736** | | **276 736** | |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL ACTIF** | **1 045 950** | **49 513** | **996 437** | |

# Bilan Passif

| Bilan Passif | | | Du 15/02/2021<br>Au 30/06/2022 | |
|---|---|---|---|---|
| **Capitaux propres** | | | | |
| Capital social ou individuel | (dont versé) | 10 000 | 10 000 | |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Réserves : | - Légale | | | |
| | - Statutaires ou contractuelles | | | |
| | - Réglementées | | | |
| | - Autres | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | | | 213 965 | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| **CAPITAUX PROPRES** | | | **223 965** | |
| **Autres fonds propres** | | | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| Autres | | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | | | |
| Provisions pour : | - Risques | | | |
| | - Charges | | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| **Emprunts et dettes** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes : | - Auprès des établissements de crédit | | 582 516 | |
| | - Financières diverses | | 11 809 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Dettes : | - Fournisseurs et comptes rattachés | | 46 448 | |
| | - Fiscales et sociales | | 131 699 | |
| | - Sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **EMPRUNTS ET DETTES** | | | **772 472** | |
| Écarts de conversion passif | | | | |
| **TOTAL PASSIF** | | | **996 437** | |



BJ

# COMPTES ANNUELS 2022

Période du 15/02/2021 au 30/06/2022

## ANNEXE

# Règles et méthodes comptables

## Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 996 437 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 213 965 Euros.

L'exercice a une durée de 17 mois, recouvrant la période du 15/02/2021 au 30/06/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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,

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

## Faits caractéristiques

Première année d'exercice

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

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

## Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

## Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans.

## Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

La valeur brute des marchandises, matières premières et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

# Etat des immobilisations

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | 336 050 |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | 336 050 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | - Sur sol propre | | | |
| | - Sur sol d'autrui | | | |
| Installations : | - Générales, agencements et aménagements constructions | | | |
| | - Techniques, matériel et outillage | | | 154 510 |
| | - Générales, agencements et aménagements divers | | | 207 424 |
| Matériel : | - De transport | | | 34 015 |
| | - De bureau et informatique, mobilier | | | 16 277 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | 3 900 |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | 416 125 |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | - Participations | | | |
| | - Titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | 17 038 |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES** | | | | 17 038 |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | | **769 214** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | 336 050 | |
| **TOTAL** | | | | 336 050 | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions : | - Sur sol propre | | | | |
| | - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations : | - Gales, agencts et aménagt. const. | | | | |
| | - Techniques, matériel et outillage | | | 154 510 | |
| | - Gales, agencts et aménagt. divers | | | 207 424 | |
| Matériel : | - De transport | | | 34 015 | |
| | - De bureau et informatique, mob. | | | 16 277 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | 3 900 | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| **TOTAL** | | | | 416 125 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres : | - Participations | | | | |
| | - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | 17 038 | |
| **TOTAL** | | | | 17 038 | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | | **769 214** | |

# Etat des amortissements

## Situations et mouvements de l'exercice

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement et développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | |
| Constructions : - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | 21 325 | | 21 325 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | 20 956 | | 20 956 |
| Matériel de transport | | 4 195 | | 4 195 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 3 036 | | 3 036 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | 49 513 | | 49 513 |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | **49 513** | | **49 513** |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | | | |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales, agencts et aménag. des constructions | | | | | | | |
| Inst. techniques, mat. et outillage industriels | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bur. et informat., mob. | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| Frais d'acqui. de titres de particip. | | | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ** | | **TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ** | | | **TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ** | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

# Etat des créances

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|---|---|---|---|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| **De l'actif immobilisé** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | 17038 | | 17038 |
| **De l'actif circulant** | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 7878 | 7878 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1051 | 1051 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 40241 | 40241 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 2571 | 2571 | |
| Charges constatées d'avance | 1552 | 1552 | |
| **TOTAL** | **70 331** | **53 293** | **17 038** |

*(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice*

*(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice*

*(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques*



BJ

# 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 | | | | |
| | - A plus d'1 an à l'origine | | 104 108 | 401 124 | 77 284 |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 46 448 | 46 448 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 32 459 | 32 459 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 28 464 | 28 464 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | 67 787 | 67 787 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | 55 | 55 | | |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | 2 934 | 2 934 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | 11 809 | 11 809 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| **TOTAL** | | **189 957** | **294 065** | **401 124** | **77 284** |
| *(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice* | | 650 000 | | | |
| *(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice* | | 67 484 | | | |
| *(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques* | | 11 809 | | | |



BJ

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 30/06/2022 | Exercice clos le |
|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 759 | |
| Dettes fiscales et sociales | 43 889 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| **TOTAL** | **45 647** | |

# Détail des charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 30/06/2022 | Exercice clos le |
|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 758.64 | |
| *40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES* | *1 758.64* | |
| Dettes fiscales et sociales | 43 888.74 | |
| *42820000 PROVISIONS CONGES PAYES* | *32 459.21* | |
| *43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER* | *8 950.77* | |
| *44860000 FPC & TA* | *2 478.76* | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| **TOTAL** | **45 647.38** | |



BJ

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 30/06/2022 | Exercice clos le |
|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Autres créances | 2010 | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| **TOTAL** | **2 010** | |

# Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 30/06/2022 | Exercice clos le |
|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Autres créances | 2 009.72 | |
| *46870000 Divers prod. a recevoir* | *2 009.72* | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| **TOTAL** | **2 009.72** | |



BJ

# Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | | Exercice clos le 30/06/2022 | Exercice clos le |
|---|---|---|---|
| Produits : | - D'exploitation | | |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | | |

| Charges constatées d'avance | | Exercice clos le 30/06/2022 | Exercice clos le |
|---|---|---|---|
| Charges : | - D'exploitation | 1 552 | |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | 1 552 | |



BJ

# Composition du capital Social

| Postes concernés | Nombre | Valeur Nominale | Montant en Euros |
|---|---|---|---|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | | | |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice | 100 | 100.00000 | 10 000 |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice | | | |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3) | 100 | 100.00000 | 10 000 |



PJ

# Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

| | Terrains | Constructions | Matériaux & outillage | Autres immobilisations | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine : | | | 151 525 | 41 800 | 193 325 |
| | | | | | |
| Amortissements : | | | | | |
| Cumuls des exercices antérieurs | | | | | |
| Dotations de l'exercice | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | |
| **Valeur nette théorique** | | | | | |
| Redevances payées : | | | | | |
| Cumuls des exercices antérieurs | | | | | |
| Montants de l'exercice | | | 19 858 | 1 810 | 21 668 |
| **TOTAL** | | | **19 858** | **1 810** | **21 668** |
| Redevances restant dues : | | | | | |
| À 1 an au plus | | | 35 496 | 10 858 | 46 354 |
| Entre 1 et 5 ans | | | 87 526 | 30 561 | 118 087 |
| À plus de 5 ans | | | 10 528 | | 10 528 |
| **TOTAL** | | | **133 550** | **41 419** | **174 969** |
| Valeur résiduelle : | | | | | |
| À 1 an au plus | | | | | |
| Entre 1 et 5 ans | | | 1 007 | 418 | 1 425 |
| À plus de 5 ans | | | | | |
| **TOTAL** | | | **1 007** | **418** | **1 425** |
| Montant pris en charge dans l'exercice : | | | | | |

Certifié conforme à l'original

Jacques



DJ

**ABCM**
SARL au capital de 10 000 euros,
immatriculée au RCS de BAYONNE sous le numéro 894 069 111,
dont le siège social est situé : 2 CHE DE JUPITER 64990 SAINT PIERRE D'IRUBE

# TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EN DATE DU 18 OCTOBRE 2022

## EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

L'Assemblée générale prend acte que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 213 965,07 euros.

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice comptabilisé à l'issue de l'exercice de la manière suivante :

À hauteur de 1 000,00 euros, en dotation de l'intégralité de la réserve légale.

Suite à cette dotation, le reliquat de résultat disponible s'élève à 212 965,07 euros.

Enfin, l'Assemblée générale décide d'affecter le reliquat de résultat restant, soit 212 965,07 euros, en totalité au compte « Autres réserves ».

Compte tenu de cette décision, le compte « Autres réserves » présentera désormais un solde créditeur de 212 965,07 euros.

La société clôturant son premier exercice social, l'Assemblée générale rappelle qu'il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividende.

**Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des voix.**

**Le Gérant**

Zone de signature

Jacques

Certifié conforme



13 J