RCS : LONS LE SAUNIER
Code greffe : 3902

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00054
Numéro SIREN : 322 647 298
Nom ou dénomination : ABM Graphic

Ce dépôt a été enregistré le 04/12/2020 sous le numéro de dépôt B2020/004250

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

# ① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2020

Désignation de l'entreprise : **SAS ABM Graphic** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 255 RUE VICTOR PUISEUX 39000 LONS LE SAUNIER — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 3 2 2 6 4 7 2 9 8 0 0 0 2 3 — Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Exercice N, clos le, 30062020 Net 3 | N-1 30062019 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | | |
| | Frais de développement* | CX | | CQ | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 315 | AG | 315 | | |
| | Fonds commercial (1) | AH | 36 163 | AI | | 36 163 | 36 163 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | | |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 393 905 | AS | 363 136 | 30 768 | 54 312 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 346 163 | AU | 297 308 | 48 854 | 36 160 |
| | Immobilisations en cours | AV | | AW | | | |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | 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 | | BG | | | |
| | Autres immobilisations financières * | BH | 787 | BI | | 787 | 787 |
| | **TOTAL (II)** | BJ | **777 332** | BK | **660 760** | **116 572** | **127 422** |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 29 439 | BM | | 29 439 | 25 702 |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | 22 339 | BS | | 22 339 | 13 303 |
| | Marchandises | BT | | BU | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | | |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | 158 177 | BY | 2 404 | 155 773 | 228 043 |
| | Autres créances (3) | BZ | 20 567 | CA | | 20 567 | 39 413 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | 153 147 | CE | | 153 147 | 152 746 |
| | Disponibilités | CF | 248 359 | CG | | 248 359 | 161 636 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 15 773 | CI | | 15 773 | 19 179 |
| | **TOTAL (III)** | CJ | **647 801** | CK | **2 404** | **645 397** | **640 022** |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)** | CO | **1 425 133** | 1A | **663 164** | **761 969** | **767 444** |

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 787 — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

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

## (2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2020

Désignation de l'entreprise SAS ABM Graphic — Néant ☐*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 299 880) | DA | 299 880 | 299 880 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | 68 923 | 68 923 |
| | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 29 988 | 29 988 |
| | 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 | 17 488 | 23 509 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 765 | 23 967 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | TOTAL (I) | DL | **417 044** | **446 267** |
| 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 | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | TOTAL (III) | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 58 956 | 53 721 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 6 572 | 5 959 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 116 055 | 125 101 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 161 858 | 134 620 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 1 483 | 1 776 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | TOTAL (IV) | EC | **344 925** | **321 177** |
| | Ecarts de conversion passif * (V) | ED | | |
| | TOTAL GENERAL (I à V) | EE | **761 969** | **767 444** |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart 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 | 297 736 | 288 728 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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

# ③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2020

Désignation de l'entreprise : **SAS ABM Graphic** — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | | FB | | FC | | |
| | Production vendue biens* | FD | 1 162 565 | FE | | FF | 1 162 565 | 1 425 582 |
| | Production vendue services * | FG | 749 | FH | | FI | 749 | 1 820 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | **1 163 314** | FK | | FL | **1 163 314** | **1 427 403** |
| | Production stockée * | | | | | FM | 9 036 | (264) |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | | | FP | 32 456 | 14 423 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 141 | 1 157 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | **1 204 947** | **1 442 719** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | | FS | | |
| | Variation de stock (marchandises )* | | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | | FU | 208 649 | 242 855 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | (3 737) | 4 498 |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 410 101 | 545 817 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 17 807 | 21 636 |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | 391 734 | 415 654 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 141 210 | 157 630 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * | | | | | GA | 36 215 | 29 534 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | | GC | 413 | 1 835 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 1 772 | 379 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | **1 204 164** | **1 419 840** |
| **1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | | | | GG | **783** | **22 879** |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III) | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV) | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 1 019 | 1 035 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | **1 019** | **1 035** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 2 140 | 2 354 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | **2 140** | **2 354** |
| **2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | **(1 121)** | **(1 319)** |
| **3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | **(338)** | **21 560** |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053 ) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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

DGFiP N° 2053 2020

# ④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise **SAS ABM Graphic** — Néant ☐*

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 1 103 | 3 148 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | 146 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | **1 103** | **3 294** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | | 176 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | 376 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | | 334 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | | **886** |
| **4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | 1 103 | 2 408 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | (IX) | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * | (X) | HK | | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | **1 207 069** | **1 447 048** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | **1 206 304** | **1 423 081** |
| **5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | | HN | **765** | **23 967** |

**RENVOIS**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) | Dont produits de locations immobilières | HY | | |
| | Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | |
| (3) | Dont - Crédit-bail mobilier * | HP | 57 206 | 72 625 |
| | Dont - Crédit-bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1H | | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 31 781 | 14 305 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |
| (13) | Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 ; obligatoires A9 ; dont cotisations facultatives Madelin A7 ; dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | | |

| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : | Exercice N — Charges exceptionnelles | Exercice N — Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels | | 1 103 |
| | | |
| | | |

| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | Exercice N — Charges antérieures | Exercice N — Produits antérieurs |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

# Annexe des comptes annuels 31/12/2019

Etat exprimé en **euros**

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE :

### 1. Information au titre d'un événement survenu pendant l'exercice

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

### 2. Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité.

A la date d'établissement de ses comptes, l'entreprise a constaté une baisse totale du chiffre d'affaires de 18.50% et plus particulièrement une baisse de 41 %pour la période comprise entre le 1er mars 2020 et 30 juin 2020.

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise le 30 juin 2020, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel
- Par ailleurs, l'entreprise a conclu avec son bailleur un gel de ses loyers commerciaux pendant 4 mois
- L'entreprise a renégocié ses covenants bancaires de telle sorte qu'elle ne soit pas en défaut pour une période allant jusqu'au 31 juillet 2020.

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes 30 juin 2020, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

ANNEXE - Elément I

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **761 969** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 207 069** euros et un total **charges** de **1 206 304** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **765** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

**Immobilisations**

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.

Amortissements
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Concessions, logiciels et brevet : 1 à 3 ans
Matériel et outillage : 1 à 10 ans
Installations et agencements divers : 1 à 20 ans
Matériel de transport : 4 à 5 ans
Matériel de bureau : 1 à 10 ans
Mobilier : 5 à 10 ans

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

## FONDS COMMERCIAL

Dans le cadre de l'application u réglement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## 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.

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

**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 charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

| Etat exprimé en euros | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 30/06/2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 36 478 | | | | | 36 478 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 36 478 | | | | | 36 478 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 392 771 | | 1 743 | | 610 | 393 905 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 261 780 | | 23 622 | | 2 071 | 283 331 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 66 256 | | | | 3 425 | 62 831 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 720 808 | | 25 366 | | 6 106 | 740 067 |
| FINANCIERES | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 787 | | | | | 787 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 787 | | | | | 787 |
| | TOTAL | 758 072 | | 25 366 | | 6 106 | 777 332 |

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

| Etat exprimé en euros | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 30/06/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 2 667 | 413 | 676 | 2 404 |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | **2 667** | **413** | **676** | **2 404** |
| | TOTAL GENERAL | **2 667** | **413** | **676** | **2 404** |
| | Dont dotations et reprises : - d'exploitation | | 413 | 676 | |
| | Dont dotations et reprises : - financières | | | | |
| | Dont dotations et reprises : - 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. | | | | |

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 30/06/2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 315 | | | 315 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 315 | | | 315 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 338 459 | 25 287 | 610 | 363 136 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 245 489 | 2 264 | 2 071 | 245 682 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 46 387 | 8 664 | 3 425 | 51 626 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 630 335 | 36 215 | 6 106 | 660 445 |
| | TOTAL | 630 651 | 36 215 | 6 106 | 660 760 |

| | 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 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |

ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

| | Etat exprimé en **euros** | 30/06/2020 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|---|---|---|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 787 | 787 | |
| | Clients douteux ou litigieux | 4 276 | 4 276 | |
| | Autres créances clients | 153 901 | 153 901 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 360 | 360 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 12 792 | 12 792 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 1 426 | 1 426 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 5 988 | 5 988 | |
| | Charges constatées d'avances | 15 773 | 15 773 | |
| | TOTAL DES CREANCES | **195 303** | **195 303** | |

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

| | | 30/06/2020 | 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) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 58 956 | 11 767 | 47 190 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 116 055 | 116 055 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 77 901 | 77 901 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 75 491 | 75 491 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 5 438 | 5 438 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 3 029 | 3 029 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 6 572 | 6 572 | | |
| | Autres dettes | 1 483 | 1 483 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL DES DETTES | **344 925** | **297 736** | **47 190** | |

| | | |
|---|---|---|
| (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | 23 600 |
| (1) | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 18 354 |
| (2) | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 451 |

ANNEXE - Elément 6.10

# Produits à recevoir (avec détail)

| Etat exprimé en **euros** | 30/06/2020 | 30/06/2019 | Variations | % |
|---|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Autres créances clients | | | | |
| Autres créances | 4 615 | 9 435 | (4 820) | *-51,09* |
| **TOTAL** | **4 615** | **9 435** | **(4 820)** | *-51,09* |

# Produits à recevoir (détail)
# au 30/06/2020

| Libellé | Montant |
|---|---|
| AAR TOUCOM RFA 2020 | 1 680 |
| AAR CPIFC REMBT COT 2020 | 1 050 |
| PAR - INTERETS CAT CREDIT MUT | 459 |
| PAR - INDEMNITE CHOMAGE PARTIEL | 1 426 |
| **Totalisation** | **4 615** |

ANNEXE - Elément 6.11

# Charges à payer (avec détail)

| Etat exprimé en **euros** | 30/06/2020 | 30/06/2019 | Variations | % |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 8 | 19 | (11) | -59,35 |
| Emprunts et dettes financières divers | 451 | 460 | (9) | -2,03 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 964 | 25 493 | (15 530) | -60,92 |
| Dettes fiscales et sociales | 61 441 | 64 192 | (2 751) | -4,29 |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | | | | |
| Autres dettes | 611 | 666 | (55) | -8,29 |
| **TOTAL** | **72 474** | **90 830** | **(18 356)** | -20,21 |

# Charges à payer (détail)
# au 30/06/2020

| Libellé | Montant |
|---|---|
| FNP AGIS AVOCATS JURIDIQUES 2020 | 2 040 |
| FNP LEDONIA EXPERTISE SOCIAL 2°T 2019 | 1 109 |
| FNP PRINTIMMO TF 1°S 20 | 5 760 |
| FNP EAU 2020 | 1 055 |
| AAE AGENCE SE DEMARQUER | 415 |
| AAE LECHA | 196 |
| Dettes provisionnées sur C.P. | 40 039 |
| Charges sociales sur C.P. | 13 877 |
| Int CC - C/C holding f.m. | 94 |
| Int CC - C/C HOLDING BENEO | 15 |
| CAP - CHARG SOC S/CP SUP | 89 |
| CAP - PROV RCR | 3 765 |
| CAP - PROV CP SUP | 246 |
| CAP - CHARG SOC S/RCR | 1 423 |
| Intérêts C.N.E. 08839941 | 8 |
| Taxe d'apprentissage 2020 à payer | 1 130 |
| TVS. 2020 à payer | 531 |
| CVAE 2020 à payer | 253 |
| CFE 2020 7998 à payer | 89 |
| Interets c/c JP ARBEZ | 342 |
| **Totalisation** | **72 474** |

ANNEXE - Elément 6.12

# Charges constatées d'avance (avec détail)

| Etat exprimé en **euros** | 30/06/2020 | 30/06/2019 | Variations | % |
|---|---|---|---|---|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | 15 773 | 19 179 | (3 406) | -17,76 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | | |
| **TOTAL** | **15 773** | **19 179** | **(3 406)** | -17,76 |

# Charges constatées d'avance (détail)
# au 30/06/2020

| Détail des charges constatées d'avance | Période début | Période fin | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|---|---|---|---|---|---|
| CCA - GRENKE 3°TR 2020 | | | 167 | | |
| CCA - CREDIPAR LOC 3008 | | | 404 | | |
| CCA - LOCATION BERLINGO 07-2020 | | | 256 | | |
| CCA - AIRE INFO 01-07 > 30-11-20 | | | 1 517 | | |
| CCA - AGFA 07-2020 | | | 1 050 | | |
| CCA - RC ENTP AREAS 2°SEM 2020 | | | 1 244 | | |
| CCA - MULTIRISUE AREAS 2°SEM 20 | | | 5 825 | | |
| CCA - BERLINGO AREAS 2°SEM 20 | | | 393 | | |
| CCA - GOLF AREAS 2°SEM 20 | | | 453 | | |
| CCA - SOLOCAL 01-07-20>30-04-21 | | | 1 570 | | |
| CCA - OVH | | | 75 | | |
| CCA - TOUCOM COTISATION 2020 | | | 250 | | |
| CCA - FPC 2020 | | | 813 | | |
| CCA - OPSAT LONS | | | 636 | | |
| CCA - NATIXIS 07-2020 | | | 1 120 | | |
| **Totalisation** | | | **15 773** | | |

ANNEXE - Elément 6.05

# Fonds Commercial

| Etat exprimé en euros | 30/06/2020 | Observations |
|---|---|---|
| Achetés avec protection juridique<br>Eléments acquis du fonds de commerce<br>Fonds commerciaux réévalués<br>Fonds commerciaux reçus en apport | 36 163 | |
| TOTAL | 36 163 | |

ANNEXE - Elément 6.14

# Capital social

| | Etat exprimé en euros | 30/06/2020 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 833,00 | 360,0000 | 299 880,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | | **833,00** | **360,0000** | **299 880,00** |

# Engagements financiers

| Etat exprimé en **euros** | **30/06/2020** |
|---|---|
| EFFETS ESCOMPTES NON ECHUS | |

ANNEXE - Elément 8

# Engagements financiers

| Etat exprimé en **euros** | 30/06/2020 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|---|---|---|
| **Effets escomptés non échus** | | | |
| **Avals, cautions et garanties** | | | |
| **Engagements de crédit-bail** | | | |
| Engagements de crédit-bail | | 242 778 | |
| | | 242 778 | |
| **Engagements en pensions, retraite et assimilés** | | | |
| Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés | | | |
| **Autres engagements** | | | |
| **Total des engagements financiers (1)** | | 242 778 | |
| (1) Dont concernant : | | | |
| Les dirigeants | | | |
| Les filiales | | | |
| Les participations | | | |
| Les autres entreprises liées | | | |

ANNEXE - Elément 9

# Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

| Nat. Dette | Nature de la Garantie | Org. Bénéficiaire | Montant début | 30/06/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts | Nantissement fonds de commerce | BPBFC | 44 400 | |
| Emprunt | Nantissement matériel | BPBFC | 81 500 | 35 349 |
| | | TOTAL | 125 900 | 35 349 |

# Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

## REFORME DES REGLES COMPTABLES RELATIVES AUX ACTIFS

Application des nouvelles règles relatives aux actifs, aux amortissements et dépréciations à compter des exercices ouverts depuis le 1er janvier 2005.

Application des textes suivants :

- règlement CRC 2002.10 et 2003.07 sur les amortissements et les dépréciations

- règlement CRC 2004.06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

- avis 2003-E du Comité d'Urgence du CNC concernant les modalités de première application de la comptabilisation par composants

- avis 2005-D du Comité d'Urgence du CNC afférent aux modalités de l'application des règlements

- règlement CRC 2005-09 portant diverses modifications au plan comptable général

Le premier exercice d'application concerne les comptes annuels du 01/01/2005 au 31/12/2005

Méthode choisie :

L'entreprise applique, pour l'ensemble des dispositions concernant ces nouvelles règles comptables, la méthode prospective.

La méthode prospective consiste à appliquer la nouvelle méthode à compter de l'exercice en cours ; le passé n'est pas remis en cause.

Options choisies :

1. Frais de constitution, de transformation et de premier établissement :

- pas d'option prise

2. Frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission :

- pas d'option prise

3. Droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles :

- pas d'option prise

# Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

4. Droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition d'immobilisations financières autres que les titres de participation :

- pas d'option prise

5. Amortissements des biens non décomposables - mesure de simplification pour les PME :

- option pour le maintien de l'amortissement des immobilisations non décomposables sur la durée d'usage

6. Droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de valeurs mobilières :

- option pour comptabilisation en charges

7. Coûts de développement

- pas d'option prise

8. Coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs (immobilisations et stocks)

- option pour comptabilisation en charges

9. Composants de deuxième catégorie (dépenses de grandes révisions ou de gros entretien) :

- pas d'option prise

10. Droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de titres de participation

- N/A

ANNEXE - Elément supplémentaire

# Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements en matière d'indemnités de fin de carrières de l'entreprise sont couverts par un contrat d'assurance souscrit auprès de UFF AG2R La Mondiale.

Le total des fonds disponible à la date d'arrêté des comptes s'élève à la somme de 29 263.98 €.

# Soldes Intermédiaires de Gestion

| Etat exprimé en **euros** | 01/07/2019 30/06/2020 | 12 mois | 01/07/2018 30/06/2019 | 12 mois | Ecarts | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| CHIFFRE D'AFFAIRES | 1 163 314 | *100,00* | 1 427 403 | *100,00* | (264 089) | *-18,50* |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| - Achats de marchandises | | | | | | |
| - Variation stocks de marchandises | | | | | | |
| MARGE COMMERCIALE (a) | | | | | | |
| Production vendue | 1 163 314 | *100,00* | 1 427 403 | *100,00* | (264 089) | *-18,50* |
| + Variation production stockée | 9 036 | *0,78* | (264) | *-0,02* | 9 300 | *N/S* |
| + Production immobilisée | | | | | | |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE | 1 172 350 | *100,78* | 1 427 139 | *99,98* | (254 789) | *-17,85* |
| - Achats stockés approvisionnement | 208 649 | *17,80* | 242 855 | *17,02* | (34 207) | *-14,09* |
| - Variation des stocks et approvisionnement | (3 737) | *-0,32* | 4 498 | *0,32* | (8 235) | *-183,0* |
| - Achats de sous-traitance directe | 136 802 | *11,67* | 199 369 | *13,97* | (62 567) | *-31,38* |
| MARGE BRUTE PRODUCTION (b) | 830 636 | *70,85* | 980 416 | *68,70* | (149 780) | *-15,28* |
| MARGES ( Commerciale + Production ) | 830 636 | *71,40* | 980 416 | *68,69* | (149 780) | *-15,28* |
| - Achats non stockés (c) | 22 027 | *1,89* | 30 620 | *2,15* | (8 594) | *-28,07* |
| - Autres charges externes (c) | 251 272 | *21,60* | 315 828 | *22,13* | (64 555) | *-20,44* |
| VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c) | 557 337 | *47,91* | 633 968 | *44,41* | (76 631) | *-12,09* |
| + Subventions d'exploitation | | | | | | |
| - Impôts, taxes sur rémunérations | 7 740 | *0,67* | 12 307 | *0,86* | (4 568) | *-37,11* |
| - Autres impôts et taxes | 10 067 | *0,87* | 9 329 | *0,65* | 738 | *7,91* |
| - Salaires et traitements | 391 734 | *33,67* | 415 654 | *29,12* | (23 920) | *-5,75* |
| - Charges sociales | 141 210 | *12,14* | 157 630 | *11,04* | (16 420) | *-10,42* |
| EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION | 6 586 | *0,57* | 39 047 | *2,74* | (32 461) | *-83,13* |
| + Reprises sur amortissements et provisions | 676 | *0,06* | 119 | *0,01* | 557 | *468,60* |
| + Autres produits d'exploitation | 141 | *0,01* | 1 157 | *0,08* | (1 017) | *-87,83* |
| + Transfert de charges d'exploitation | 31 781 | *2,73* | 14 305 | *1,00* | 17 476 | *122,17* |
| - Dotations aux amort.,dépréciations et provisions | 36 628 | *3,15* | 31 369 | *2,20* | 5 259 | *16,76* |
| - Autres charges de gestion courante | 1 772 | *0,15* | 379 | *0,03* | 1 393 | *367,25* |
| RESULTAT EXPLOITATION | 783 | *0,07* | 22 879 | *1,60* | (22 096) | *-96,58* |
| Bénéfice-perte sur opérations en commun | | | | | | |
| + Produits financiers | 1 019 | *0,09* | 1 035 | *0,07* | (16) | *-1,51* |
| - Charges financières | 2 140 | *0,18* | 2 354 | *0,16* | (214) | *-9,09* |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | (338) | *-0,03* | 21 560 | *1,51* | (21 898) | *-101,5* |
| Produits exceptionnels | 1 103 | *0,09* | 3 294 | *0,23* | (2 191) | *-66,53* |
| - Charges exceptionnelles | | | 886 | *0,06* | (886) | *-100,0* |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 1 103 | *0,09* | 2 408 | *0,17* | (1 305) | *-54,21* |
| - Participation des salariés | | | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 765 | *0,07* | 23 967 | *1,68* | (23 203) | *-96,81* |

# Analyse des marges

| Etat exprimé en euros | 01/07/2019 30/06/2020 | 12 mois | 01/07/2018 30/06/2019 | 12 mois | Ecarts | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ACTIVITE COMMERCIALE | | | | | | |
| **Ventes de marchandises** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation stocks de marchandises | | | | | | |
| **Total des achats revendus** | | | | | | |
| MARGE COMMERCIALE (a) | | | | | | |
| ACTIVITE DE PRODUCTION | | | | | | |
| Production vendue (et services) | 1 163 314 | *99,23* | 1 427 403 | *100,02* | (264 089) | *-18,50* |
| Production stockée | 9 036 | *0,77* | (264) | *-0,02* | 9 300 | *N/S* |
| Production immobilisée | | | | | | |
| **Production de la période** | **1 172 350** | ***100,00*** | **1 427 139** | ***100,00*** | **(254 789)** | *-17,85* |
| Achats de matières premières | 208 649 | *17,80* | 242 855 | *17,02* | (34 207) | *-14,09* |
| Variation de stocks de matières | (3 737) | *-0,32* | 4 498 | *0,32* | (8 235) | *-183,0* |
| Achats de sous-traitance directe | 136 802 | *11,67* | 199 369 | *13,97* | (62 567) | *-31,38* |
| **Total des achats consommés** | **341 714** | *29,15* | **446 723** | *31,30* | **(105 009)** | *-23,51* |
| MARGE SUR COUT DES MATIERES | **830 636** | *70,85* | **980 416** | *68,70* | **(149 780)** | *-15,28* |
| SYNTHESE DE L'ACTIVITE | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production de la période | 1 172 350 | *100,00* | 1 427 139 | *100,00* | (254 789) | *-17,85* |
| ACTIVITE DE LA PERIODE | **1 172 350** | ***100,00*** | **1 427 139** | ***100,00*** | **(254 789)** | *-17,85* |
| Marge commerciale | | | | | | |
| Marge sur coût des matières | 830 636 | *70,85* | 980 416 | *68,70* | (149 780) | *-15,28* |
| MARGE SUR MATIERES ET ACHATS | **830 636** | *70,85* | **980 416** | *68,70* | **(149 780)** | *-15,28* |

# Tableau des Emplois et Ressources

Etat exprimé en **euros**
Etat en valeurs brutes

| | | 30/06/2020 | 30/06/2019 |
|---|---|---|---|
| EMPLOIS | Distributions mises en paiement au cours de l'exercice | 29 864 | 30 822 |
| | Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé : | | |
| | Immobilisations incorporelles | | |
| | Immobilisations corporelles | 25 366 | 72 900 |
| | Immobilisations financières | | |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices (a) | | |
| | Réductions de capitaux propres et prélèvements | 124 | |
| | Remboursements de dettes financières (b) | 18 483 | 40 351 |
| | TOTAL DES EMPLOIS | 73 836 | 144 073 |
| *Détermination de la Capacité d'autofinancement* | *Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)* | 6 586 | 39 047 |
| | + *Transferts de charges (d'exploitation)* | 31 781 | 14 305 |
| | + *Autres produits (d'exploitation)* | 141 | 1 157 |
| | - *Autres charges (d'exploitation)* | 1 772 | 379 |
| | + *Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun* | | |
| | + *Produits financiers* | 1 019 | 1 035 |
| | - *Charges financières* | 2 140 | 2 354 |
| | + *Produits exceptionnels* | 1 103 | 3 148 |
| | - *Charges exceptionnelles* | | 176 |
| | - *Participation des salariés aux fruits de l'expansion* | | |
| | - *Impôts sur les bénéfices* | | |
| | = *CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE* | 36 717 | 55 782 |
| RESSOURCES | Capacité d'autofinancement de l'exercice | 36 717 | 55 782 |
| | Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé : | | |
| | Cessions d'immobilisations incorporelles | | |
| | Cessions d'immobilisations corporelles | | |
| | Cessions ou réduction d'immobilisations financières | | 2 248 |
| | Augmentation des capitaux propres : | | |
| | Augmentation de capital ou apports | | |
| | Augmentation des autres capitaux propres | | 1 |
| | Augmentation des dettes financières (b) (c) | 24 332 | 44 000 |
| | TOTAL DES RESSOURCES | 61 049 | 102 031 |
| | VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL | (12 787) | (42 042) |

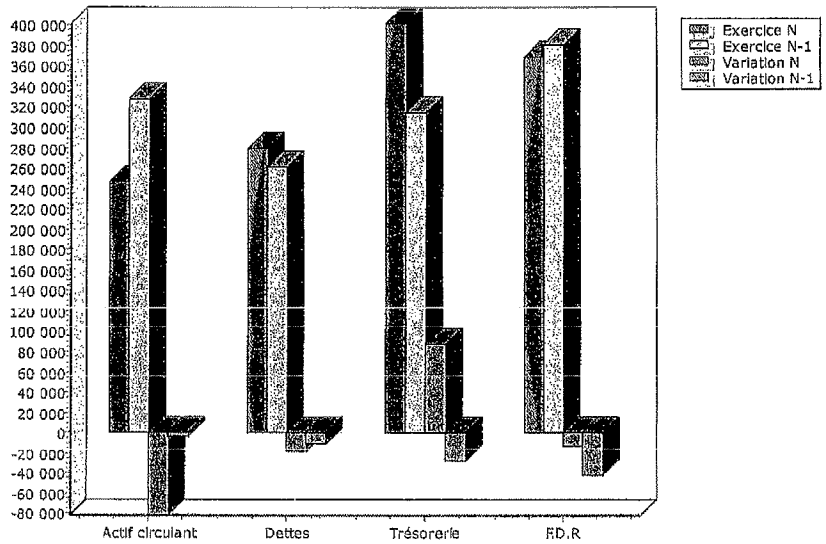
(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(c) Hors primes de remboursement des obligations

# Tableau de Financement

Etat exprimé en euros
Etat en valeurs brutes

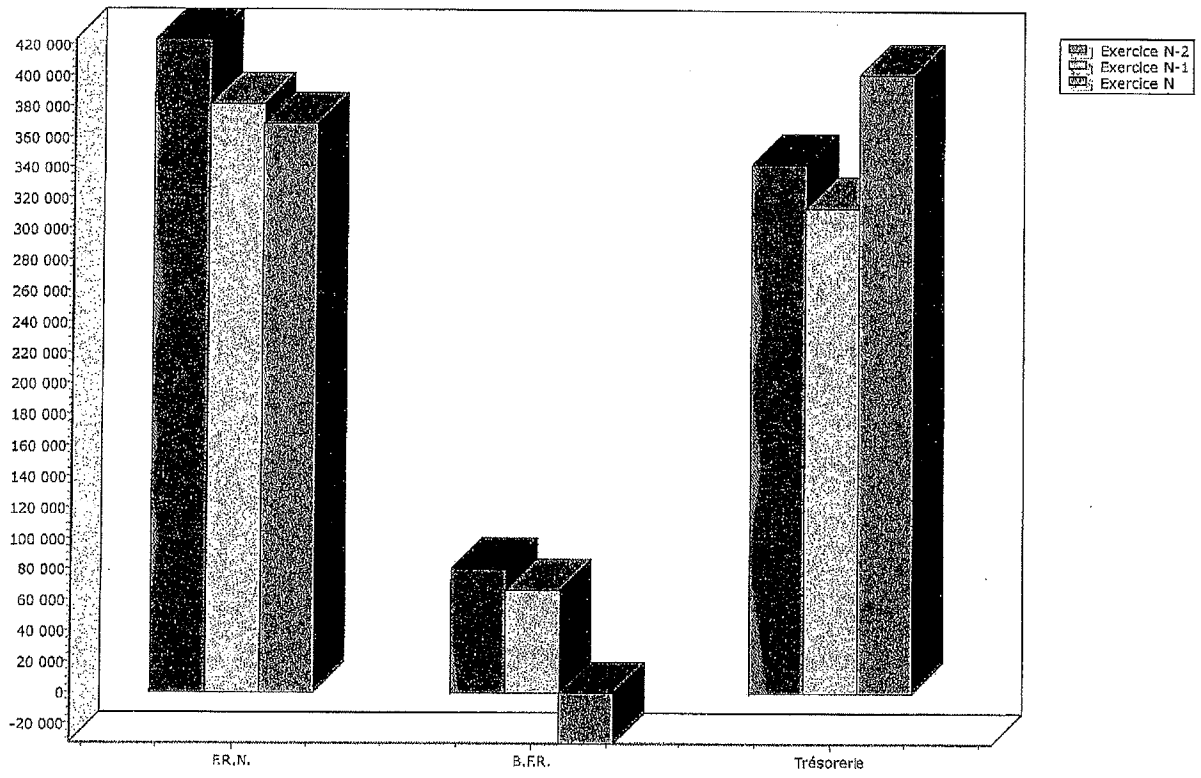
| | | 30/06/2020 | | | 30/06/2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Début d'exercice | Fin d'exercice | Emplois/Ressources | Emplois/Ressources |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks | 39 005 | 51 778 | 12 773 | (4 762) |
| | Clients | 230 709 | 158 177 | (72 533) | 21 453 |
| | Autres créances | 58 592 | 36 340 | (22 252) | (20 167) |
| | TOTAL ACTIF CIRCULANT | 328 306 | 246 294 | (82 012) | (3 476) |
| DETTES A COURT TERME | Fournisseurs | 125 101 | 116 055 | 9 046 | (27 193) |
| | Fournisseurs d'immobilisations | | | | |
| | Autres dettes | 136 396 | 163 342 | (26 946) | 16 839 |
| | TOTAL DETTES A COURT TERME | 261 497 | 279 396 | (17 899) | (10 354) |
| | BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | 66 809 | (33 102) | (99 911) | (13 830) |
| TRESORERIE | Disponible | 314 383 | 401 507 | 87 124 | (28 212) |
| | Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque | | | | |
| | TOTAL TRESORERIE | 314 383 | 401 507 | 87 124 | (28 212) |
| | FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL | 381 192 | 368 405 | (12 787) | (42 042) |

**Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif**



# Explication de la Trésorerie

| Etat exprimé en **euros**<br>En valeurs brutes | 30/06/2018 | 30/06/2019 | 30/06/2020 |
|---|---|---|---|
| Fonds de roulement net | 423 234 | 381 192 | 368 405 |
| Besoin en fonds de roulement | 80 639 | 66 809 | (33 102) |
| TRESORERIE NETTE | 342 595 | 314 383 | 401 507 |



# Ratios comparatifs

| Etat exprimé en **euros** | 30/06/2020 *12* | 30/06/2019 *12* | 30/06/2018 *12* |
|---|---|---|---|
| Capitaux propres / Total bilan X 100 | 417 044 / 761 969 | 446 267 / 767 444 | 453 121 / 760 064 |
| AUTONOMIE FINANCIERE (%) | 54,73 | 58,15 | 59,62 |

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.

| | | | |
|---|---|---|---|
| Besoin en fonds de roulement / Chiffre d'affaires HT X 30 X Nombre de mois de la période | (33 102) / 1 163 314 | 66 809 / 1 427 403 | 80 639 / 1 404 017 |
| EVOLUTION DU B.F.R. (Jours) | -10,24 | 16,85 | 20,68 |

**La valeur de ce ratio est à rapprocher du niveau d'activé de l'entreprise.**
**Il indique, en nombre de jours de chiffre d'affaires, l'importance du B.F.R.**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Résultat de l'exercice / Situation nette X 100 | 765 / 417 044 | 23 967 / 446 267 | 31 991 / 453 121 |
| RENTABILITE FINANCIERE (%) | 0,18 | 5,37 | 7,06 |

**Ce ratio mesure la rentabilité de l'investissement des associés.**
**Remarque : Il est non significatif pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.**

# Ratios comparatifs

| Etat exprimé en **euros** | 30/06/2020 *12* | 30/06/2019 *12* | 30/06/2018 *12* |
|---|---|---|---|
| Stock moyen (S.I. + S.F. / 2) / Achats de marchandises X 30 X Nombre de mois de la période | | | |
| **ROTATION DU STOCK MARCHANDISES (Jours)** | | | |

**Une augmentation de ce ratio peut révéler des achats massifs en fin d'année, une dégradation de la gestion du stock, une baisse du niveau d'activité.**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Stock moyen (S.I. + S.F. / 2) / Produit vendue - Résultat d'exploitation X 30 X Nombre de mois | 17 821 / 1 171 567 | 13 435 / 1 404 259 | 16 677 / 1 365 142 |
| **ROTATION STOCK DES PRODUITS FINIS ET INTER. (Jours)** | **5,48** | **3,44** | **4,40** |

**Ce ratio mesure de délai moyen d'écoulement des produits intermédiaires et finis.**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Stock moyen (S.I. + S.F. / 2) / Achats de matières premières et autres approvisionnements X 30 X Nombre de mois de la période | 27 571 / 208 649 | 27 951 / 242 855 | 29 627 / 241 292 |
| **ROTATION DU STOCK MATIERES PREMIERES (Jours)** | **47,57** | **41,43** | **44,20** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Dettes fournisseurs / Achats + charges externes TTC X 30 X Nombre de mois de la période | 116 055 / 733 912 | 125 101 / 938 672 | 97 908 / 908 521 |
| **DELAI MOYEN DU CREDIT FOURNISSEURS (Jours)** | **56,93** | **47,98** | **38,80** |

**Une augmentation de délai moyen de règlement des fournisseurs peut traduire une utilisation accrue des facilités de crédit, ou des difficultés de trésorerie.**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Créances clients brutes + effets escomptés / Chiffre d'affaires TTC X 30 X Nombre de mois | 158 177 / 1 362 761 | 230 709 / 1 679 198 | 209 257 / 1 654 619 |
| **DELAI MOYEN DU CREDIT CLIENTS (Jours)** | **41,79** | **49,46** | **45,53** |

**L'existence de créances douteuses importantes peut influer ce ratio.**

**ABM Graphic**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 299 880 euros**
**Siège social : 255 rue Victor Puiseux, 39000 Lons-le-Saunier**
**322 647 298 RCS Lons-le-Saunier**

# ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE DU 30 OCTOBRE 2020

## Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

## QUATRIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 765 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 765 euros |
| Un prélèvement sur les réserves | |
| sur le compte "autres réserves" | 17 488 euros |
| sur le compte "primes d'émission, de fusion et d'apport" | 11 735 euros |
| Les sommes distribuables | |
| s'élevant ainsi à | 29 988 euros |
| A titre de dividendes | 29 988 euros |
| Soit 36 euros par action | |

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 octobre 2020.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

FH

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 720 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 29 268 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

Exercice clos le 30 juin 2017 :
54 978 euros, soit 66 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 23 298 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 31 680 euros

Exercice clos le 30 juin 2018 :
30 821 euros, soit 37 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 7 511 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 23 310 euros

Exercice clos le 30 juin 2019 :
29 988 euros, soit 36 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 720 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 29 268 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 30 octobre 2020**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Franck MOURIER

