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 17/11/2021 sous le numéro de dépôt B2021/005498

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

DEPOT DES COMPTES DE

L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021

Pour copie certifiée conforme

Monsieur Franck MOURIER
Président

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2021

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, 30062021 Net 3	N-1 30062020 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISE * — 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	394 996	AS 379 732	15 264	30 768
	Autres immobilisations corporelles	AT	348 721	AU 310 797	37 924	48 854
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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	15	BE	15	
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	787	BI	787	787
	TOTAL (II)	BJ	**780 997**	BK **690 845**	**90 152**	**116 572**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	32 707	BM	32 707	29 439
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	16 598	BS	16 598	22 339
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	204 489	BY 1 991	202 498	155 773
	Autres créances (3)	BZ	4 264	CA	4 264	20 567
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	152 116	CE	152 116	153 147
	Disponibilités	CF	211 686	CG	211 686	248 359
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	19 213	CI	19 213	15 773
	TOTAL (III)	CJ	**641 073**	CK **1 991**	**639 082**	**645 397**
	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	**1 422 070**	1A **692 836**	**729 234**	**761 969**

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 2021

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	57 188	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
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**22 943**	**765**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**409 999**	**417 044**
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	47 203	58 956
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	5 962	6 572
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	116 843	116 055
	Dettes fiscales et sociales	DY	143 603	161 858
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	5 625	1 483
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**319 236**	**344 925**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**729 234**	**761 969**

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	285 514	297 736
(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.

Etats financiers au 30/06/2021

ANNEXE

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 **729 234** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 302 186** euros et un total **charges** de **1 279 243** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **22 943** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2020** et finit le **30/06/2021.**
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

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 lilmité 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.

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 des comptes clos au 30/06/2021

Etat exprimé en **euros**

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE :

1. Information au titre d'un événement suvenu 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 n'a pas constaté de baisse de chiffre d'affaires au cours de l'exercice écoulé.

A la date d'établissement des comptes, l'entreprise estime que la crise n'a pas d'impact sur la valorisation de 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 734 heures qui représentent une indemnisation de 6 628 €
- Par ailleurs, l'entreprise a conclu avec son bailleur un gel du loyer commercial pendant 1 mois.
- L'entreprise a renegocié 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 2021, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2021
		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	393 905		1 092			394 996
Instal., agencement, aménagement divers	283 331					283 331
Matériel de transport			1 245			1 245
Matériel de bureau, mobilier	62 831		1 314			64 145
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**740 067**		**3 650**			**743 718**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés			15			15
Prêts et autres immobilisations financières	787					787
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**787**		**15**			**802**
TOTAL	**777 332**		**3 665**			**780 997**

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2021
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	2 404		413	1 991
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**2 404**		**413**	**1 991**
	TOTAL GENERAL	**2 404**		**413**	**1 991**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation			413	
	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.

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2021
			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	363 136	16 596		379 732
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	245 682	4 586		250 269
	Matériel de transport		142		142
	Matériel de bureau, mobilier	51 626	8 761		60 387
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**660 445**	**30 085**		**690 530**
	TOTAL	**660 760**	**30 085**		**690 845**

	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							

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**		30/06/2021	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	3 781	3 781	
	Autres créances clients	200 709	200 709	
	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	2 704	2 704	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 200	1 200	
	Charges constatées d'avances	19 213	19 213	
	TOTAL DES CREANCES	**228 753**	**228 753**	

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

		30/06/2021	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)	47 203	13 481	33 722	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	116 843	116 843		
	Personnel et comptes rattachés	79 694	79 694		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 421	50 421		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 489	11 489		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 999	1 999		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	5 962	5 962		
	Autres dettes	5 625	5 625		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**319 236**	**285 514**	**33 722**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 11 759
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 352

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/06/2021	30/06/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	1 519	4 615	(3 095)	-67,08
TOTAL	**1 519**	**4 615**	**(3 095)**	-67,08

Produits à recevoir (détail)
au 30/06/2021

Libellé	Montant
AAR TOUCOM RFA 2021	1 200
PAR - INTERETS CAT BPBFC	319
Totalisation	**1 519**

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	30/06/2021	30/06/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13	8	5	*71,15*
Emprunts et dettes financières divers	113	451	(338)	*-75,02*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 476	9 964	513	*5,14*
Dettes fiscales et sociales	63 383	61 441	1 942	*3,16*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	1 948	611	1 337	*218,95*
TOTAL	**75 933**	**72 474**	**3 459**	*4,77*

Charges à payer (détail)
au 30/06/2021

Libellé	Montant
FNP AGIS AVOCATS JURIDIQUES 2021	2 040
FNP LEDONIA EXPERTISE SOCIAL 2°T 2021	1 109
FAR AXGROUP COPIES 04-06/2021	620
FAR AXXGROUP PERIODE 04-06-2021	309
GAZEL ENERGIE 21/06/2021>21/07/2021	300
FAR ECLA EAU 2°TR 2021	158
FNP PRINTIMMO TF 1°S 21	5 760
FAR CONVERGENCE AUDIT REDEVANCE 2° TRIM 2021	180
AAE GYOTEN	146
AAE ZAMOU	598
AAE ECO EVOLUTION	158
AAE JANGS ART	941
AAE GAY	104
Dettes provisionnées sur C.P.	43 450
Charges sociales sur C.P.	14 877
Int CC - C/C HOLDING BENEO	7
Int CC - C/C holding f.m.	106
Intérêts C.N.E. 08839941	6
Intérêts C.N.E. 08802781	7
TVS. 2021 à payer	531
CFE 2021 7998 à payer	75
CVAE 2021 à payer	126
CAP PROV CP SUP	246
CAP PROV RCR	2 913
CAP CHARG SOC S/CPSUP	91
CAP CHARG SOC S/CP SUP	1 075
Totalisation	**75 933**

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	30/06/2021	30/06/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	19 213	15 773	3 440	*21,81*
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**19 213**	**15 773**	**3 440**	*21,81*

Charges constatées d'avance (détail)
au 30/06/2021

Détail des charges constatées d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
CCA - NATIXIS 07-2021			152		
CCA - XEROX 2			841		
CCA - GRENKE 3°TR 2021			167		
CCA - VIAXEL LOC 3008			404		
CCA - DISTRIMATIC ANTIVIRUS 06/06/21 >05			46		
CCA - AIRE INFO 01-07 > 30-11-21			1 558		
CCA - AGFA 07-2021			1 055		
CCA - RC ENTP AREAS 2°SEM 2021			1 287		
CCA - MULTIRISUE AREAS 2°SEM 21			5 883		
CCA - BERLINGO AREAS 2°SEM 21			412		
CCA - EURODATACAR 04/03/21 > 03/03/2022			65		
CCA - AREAS RC DIRIGEANTS 01/11/20 > 31/			173		
CCA - GOLF AREAS 2°SEM 21			479		
CCA - BPCE FRUCTI HOMME CLE 2021			131		
CCA - SOLOCAL 0-05-20>30-04-22			1 570		
CCA - TOUCOM COTISATION 2021			250		
CCA - AMIGRAF CONTRIB 2021			65		
CCA - ALONSZI 01/04/21 > 31/03/22			375		
CCA - FPC 2EME SEM 021			545		
CCA - OPCA DIALOGUE SOCIAL 2EME SEM 2021			245		
CCA - TA VERST ECOLE 2EME SEM 2021			160		
CCA - OPSAT LONS			592		
CCA - CIC BAIL RYOBI			2 758		
Totalisation			**19 213**		

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	30/06/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	36 163	
TOTAL	**36 163**	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/06/2021	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	30/06/2021
EFFETS ESCOMPTES NON ECHUS	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/06/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		197 425	
		197 425	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		80 484	
		80 484	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		277 909	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2021
Emprunts	Nantissement fonds de commerce	BPBFC	44 000	28 234
		TOTAL	**44 000**	**28 234**

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 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 29 148.17 €.

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en **euros**

	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	01/07/2019 30/06/2020	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**1 298 472**	*100,00*	**1 163 314**	*100,00*	**135 159**	*11,62*
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	1 298 472	*100,00*	1 163 314	*100,00*	135 159	*11,62*
+ Variation production stockée	(5 741)	*-0,44*	9 036	*0,78*	(14 777)	*-163,5*
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**1 292 731**	*99,56*	**1 172 350**	*100,78*	**120 382**	*10,27*
- Achats stockés approvisionnement	208 135	*16,10*	208 649	*17,80*	(514)	*-0,25*
- Variation des stocks et approvisionnement	(3 268)	*-0,25*	(3 737)	*-0,32*	469	*-12,55*
- Achats de sous-traitance directe	206 583	*15,98*	136 802	*11,67*	69 780	*51,01*
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	**881 281**	*68,17*	**830 636**	*70,85*	**50 646**	*6,10*
MARGES (Commerciale + Production)	**881 281**	*67,87*	**830 636**	*71,40*	**50 646**	*6,10*
- Achats non stockés (c)	21 680	*1,67*	22 027	*1,89*	(347)	*-1,57*
- Autres charges externes (c)	256 402	*19,75*	251 272	*21,60*	5 130	*2,04*
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	**689 532**	*53,10*	**615 013**	*52,87*	**74 519**	*12,12*
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	**603 199**	*46,45*	**557 337**	*47,91*	**45 862**	*8,23*
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	9 363	*0,72*	7 740	*0,67*	1 623	*20,97*
- Autres impôts et taxes	9 690	*0,75*	10 067	*0,87*	(377)	*-3,74*
- Salaires et traitements	387 330	*29,83*	391 734	*33,67*	(4 404)	*-1,12*
- Charges sociales	150 567	*11,60*	141 210	*12,14*	9 357	*6,63*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**46 250**	*3,56*	**6 586**	*0,57*	**39 664**	*602,23*
+ Reprises sur amortissements et provisions	413	*0,03*	676	*0,06*	(263)	*-38,86*
+ Autres produits d'exploitation	103	*0,01*	141	*0,01*	(38)	*-27,16*
+ Transfert de charges d'exploitation	6 512	*0,50*	31 781	*2,73*	(25 269)	*-79,51*
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	30 085	*2,32*	36 628	*3,15*	(6 543)	*-17,86*
- Autres charges de gestion courante	245	*0,02*	1 772	*0,15*	(1 527)	*-86,16*
RÉSULTAT EXPLOITATION	**22 948**	*1,77*	**783**	*0,07*	**22 165**	*N/S*
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 476	*0,11*	1 019	*0,09*	456	*44,77*
- Charges financières	2 432	*0,19*	2 140	*0,18*	292	*13,62*
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**21 991**	*1,69*	**(338)**	*-0,03*	**22 329**	*N/S*
Produits exceptionnels	952	*0,07*	1 103	*0,09*	(151)	*-13,68*
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**952**	*0,07*	**1 103**	*0,09*	**(151)**	*-13,68*
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**22 943**	*1,77*	**765**	*0,07*	**22 179**	*N/S*

Analyse des marges

Etat exprimé en **euros**	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	01/07/2019 30/06/2020	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)	1 298 472	*100,44*	1 163 314	*99,23*	135 159	*11,62*
Production stockée	(5 741)	*-0,44*	9 036	*0,77*	(14 777)	*-163,5*
Production immobilisée						
Production de la période	**1 292 731**	***100,00***	**1 172 350**	***100,00***	**120 382**	*10,27*
Achats de matières premières	208 135	*16,10*	208 649	*17,80*	(514)	*-0,25*
Variation de stocks de matières	(3 268)	*-0,25*	(3 737)	*-0,32*	469	*-12.55*
Achats de sous-traitance directe	206 583	*15,98*	136 802	*11,67*	69 780	*51,01*
Total des achats consommés	**411 450**	*31,83*	**341 714**	*29,15*	**69 736**	*20,41*
MARGE SUR COUT DES MATIERES	**881 281**	*68,17*	**830 636**	*70,85*	**50 646**	*6,10*
SYNTHESE DE L'ACTIVITE						
Ventes de marchandises						
Production de la période	1 292 731	*100.00*	1 172 350	*100,00*	120 382	*10,27*
ACTIVITE DE LA PERIODE	**1 292 731**	***100,00***	**1 172 350**	***100,00***	**120 382**	*10,27*
Marge commerciale						
Marge sur coût des matières	881 281	*68,17*	830 636	*70,85*	50 646	*6,10*
MARGE SUR MATIERES ET ACHATS	**881 281**	*68,17*	**830 636**	*70,85*	**50 646**	*6,10*

Tableau des Emplois et Ressources

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

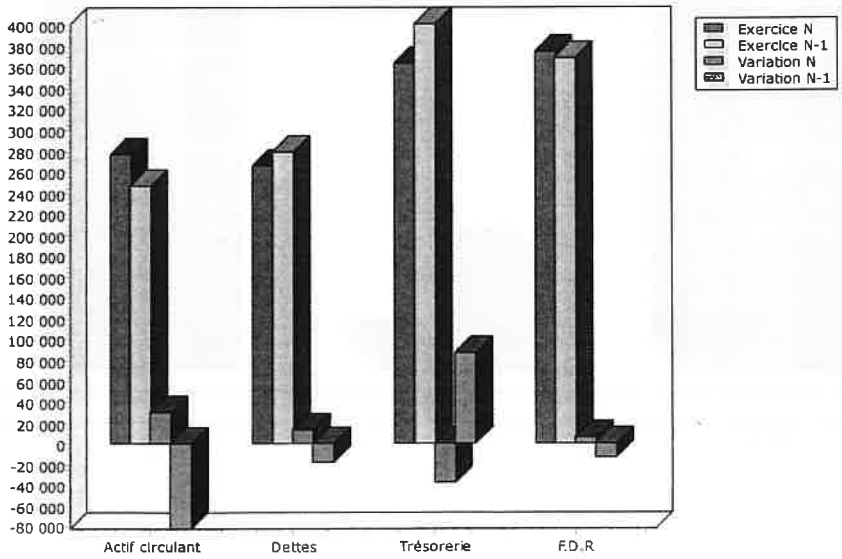
		30/06/2021	30/06/2020
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		29 864
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles	3 650	25 366
	Immobilisations financières	15	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements	29 988	124
	Remboursements de dettes financières (b)	12 477	18 483
	TOTAL DES EMPLOIS	**46 130**	**73 836**
Détermination de la Capacité d'autofinancement	*Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)*	46 250	6 586
	+ Transferts de charges (d'exploitation)	6 512	31 781
	+ Autres produits (d'exploitation)	103	141
	- Autres charges (d'exploitation)	245	1 772
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
	+ Produits financiers	1 476	1 019
	- Charges financières	2 432	2 140
	+ Produits exceptionnels	952	1 103
	- Charges exceptionnelles		
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
	- Impôts sur les bénéfices		
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	52 615	36 717
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	52 615	36 717
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes financières (b) (c)	113	24 332
	TOTAL DES RESSOURCES	**52 728**	**61 049**
	VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**6 598**	**(12 787)**

(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

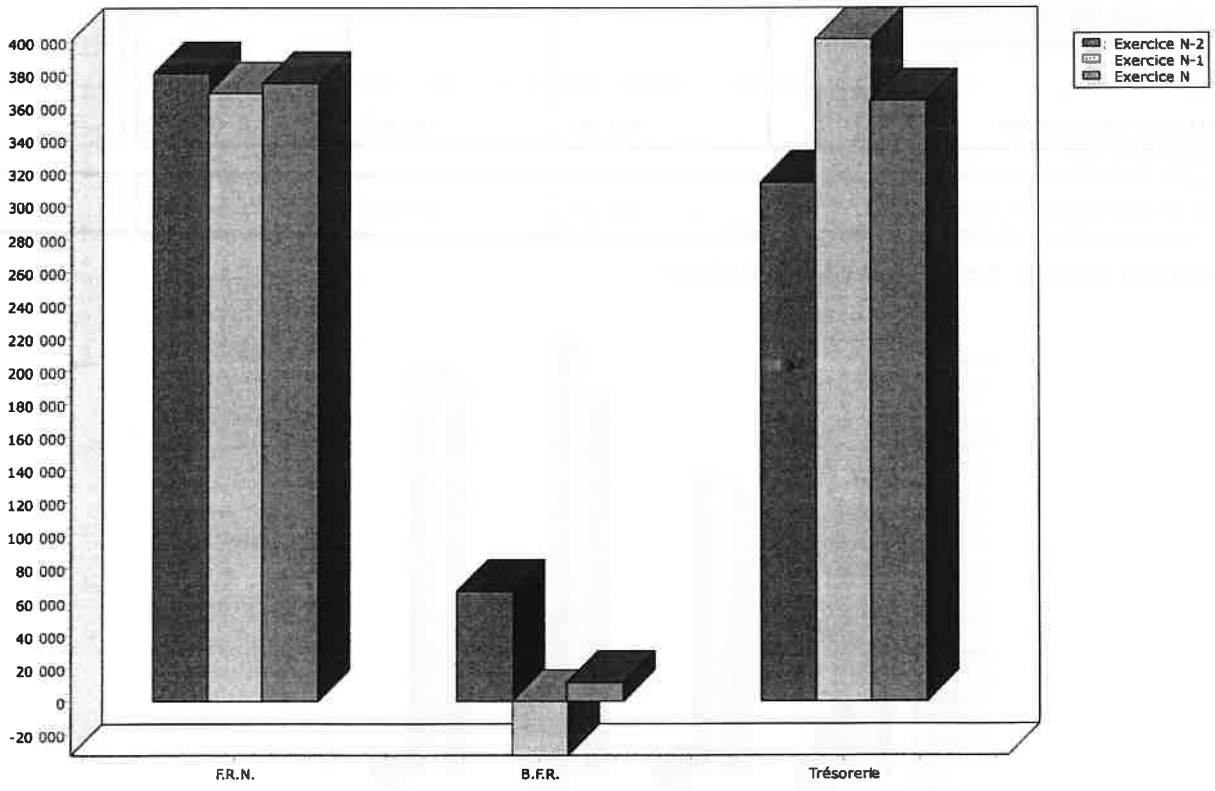
	Etat exprimé en **euros** Etat en valeurs brutes	30/06/2021 Début d'exercice	30/06/2021 Fin d'exercice	30/06/2021 Emplois/Ressources	30/06/2020 Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	51 778	49 305	(2 473)	12 773
	Clients	158 177	204 489	46 313	(72 533)
	Autres créances	36 340	23 477	(12 862)	(22 252)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	**246 294**	**277 271**	**30 977**	**(82 012)**
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	116 055	116 843	(788)	9 046
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	163 342	149 228	14 113	(26 946)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	**279 396**	**266 071**	**13 325**	**(17 899)**
	BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**(33 102)**	**11 200**	**44 303**	**(99 911)**
TRESORERIE	Disponible	401 507	363 802	(37 705)	87 124
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	**401 507**	**363 802**	**(37 705)**	**87 124**
	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**368 405**	**375 002**	**6 598**	**(12 787)**

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Explication de la Trésorerie

Etat exprimé en **euros** En valeurs brutes	30/06/2019	30/06/2020	30/06/2021
Fonds de roulement net	381 192	368 405	375 002
Besoin en fonds de roulement	66 809	(33 102)	11 200
TRESORERIE NETTE	**314 383**	**401 507**	**363 802**



Ratios comparatifs

Etat exprimé en **euros**	30/06/2021 *12*	30/06/2020 *12*	30/06/2019 *12*
Capitaux propres / Total bilan X 100	409 999 / 729 234	417 044 / 761 969	446 267 / 767 444
AUTONOMIE FINANCIERE (%)	**56,22**	**54,73**	**58,15**

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	11 200 / 1 298 472	(33 102) / 1 163 314	66 809 / 1 427 403
EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)	**3,11**	**-10,24**	**16,85**

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	22 943 / 409 999	765 / 417 044	23 967 / 446 267
RENTABILITE FINANCIERE (%)	**5,60**	**0,18**	**5,37**

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**	30/06/2021 *12*	30/06/2020 *12*	30/06/2019 *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	19 469 1 269 784	17 821 1 171 567	13 435 1 404 259
ROTATION STOCK DES PRODUITS FINIS ET INTER. (Jours)	**5,52**	**5,48**	**3,44**

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	31 073 208 135	27 571 208 649	27 951 242 855
ROTATION DU STOCK MATIERES PREMIERES (Jours)	**53,75**	**47,57**	**41,43**

Dettes fournisseurs / Achats + charges externes TTC X 30 X Nombre de mois de la période	116 843 819 362	116 055 733 912	125 101 938 672
DELAI MOYEN DU CREDIT FOURNISSEURS (Jours)	**51,34**	**56,93**	**47,98**

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

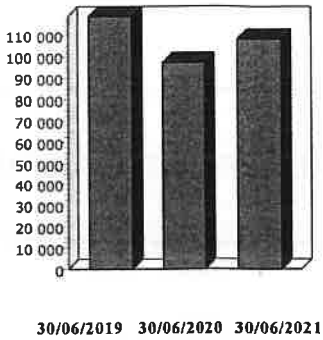
Créances clients brutes + effets escomptés / Chiffre d'affaires TTC X 30 X Nombre de mois	204 489 1 523 499	158 177 1 362 761	230 709 1 679 198
DELAI MOYEN DU CREDIT CLIENTS (Jours)	**48,32**	**41,79**	**49,46**

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

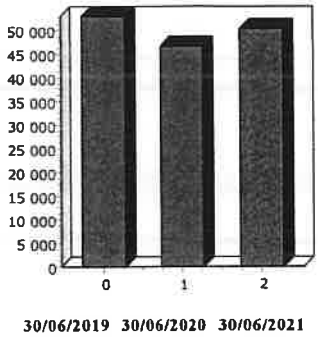
Ratios comparatifs

Etat exprimé en **euros**

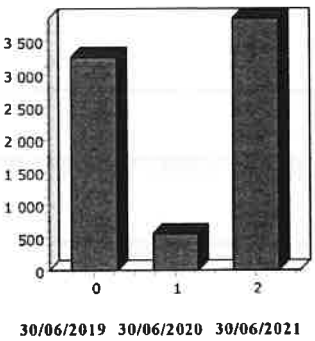
C.A. / EFFECTIF	**30/06/2019**	**118 950**
	30/06/2020	**96 943**
	30/06/2021	**108 206**



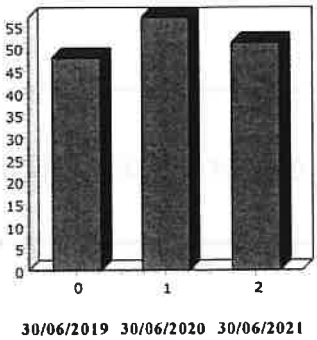
V.A. / EFFECTIF	**30/06/2019**	**52 831**
	30/06/2020	**46 445**
	30/06/2021	**50 267**



E.B.E. / EFFECTIF	**30/06/2019**	**3 254**
	30/06/2020	**549**
	30/06/2021	**3 854**



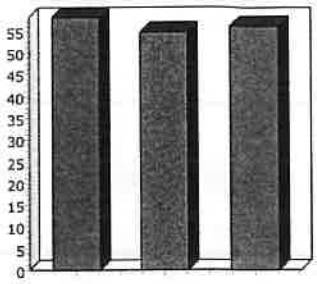
CREDIT FOURNISSEURS (Jours)	**30/06/2019**	*12*	**47,98**
	30/06/2020	*12*	**56,93**
	30/06/2021	*12*	**51,34**



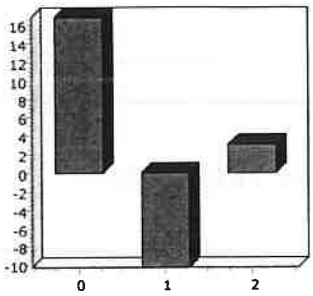
Ratios comparatifs

Etat exprimé en **euros**

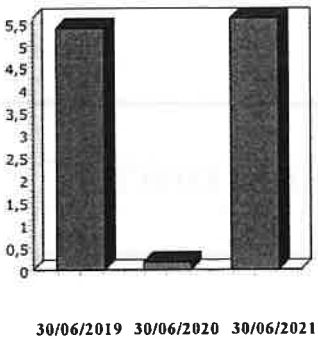
AUTONOMIE FINANCIERE (%)	**30/06/2019**		**58,15**
	30/06/2020		**54,73**
	30/06/2021		**56,22**



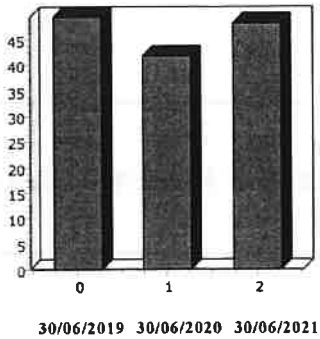
EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)	**30/06/2019**	*12*	**16,85**
	30/06/2020	*12*	**-10,24**
	30/06/2021	*12*	**3,11**



RENTABILITE FINANCIERE (%)	**30/06/2019**		**5,37**
	30/06/2020		**0,18**
	30/06/2021		**5,60**



CREDIT CLIENTS (Jours)	**30/06/2019**	*12*	**49,46**
	30/06/2020	*12*	**41,79**
	30/06/2021	*12*	**48,32**



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 ORDINAIRE ANNUELLE DU 5 NOVEMBRE 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 22 943 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	22 943 euros
Un prélèvement sur les réserves sur le compte "primes d'émission, de fusion et d'apport"	7 045 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	29 988 euros
A titre de dividendes Soit 36 euros par action	29 988 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 5 novembre 2021.

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,

- 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 2021 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 2021 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 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

Exercice clos le 30 juin 2020 :
29 988 euros, soit 360 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 Ordinaire Annuelle du 5 novembre 2021

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

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Franck MOURIER

