RCS : LA ROCHE SUR YON
Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 01048
Numéro SIREN : 804 613 156
Nom ou dénomination : ABMC

Ce dépôt a été enregistré le 17/05/2021 sous le numéro de dépôt 6215

**ABMC**
**Société à responsabilité limitée**
**au capital de 5 000 €**
**Siège social : Rue du Pontreau, ZA de l'Audouinière**
**85130 ST MARTIN DES TILLEULS**
**804 613 156 RCS LA ROCHE SUR YON**

---

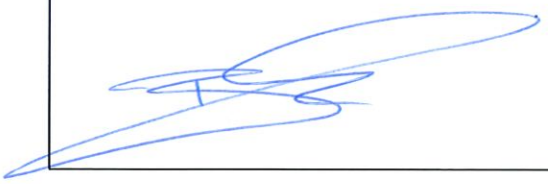
**Comptes annuels au 31 juillet 2020**

*(Exercice du 1er août 2019 au 31 juillet 2020)*

Certifié conforme

La Gérance

Signature de Monsieur Anthony BROSSET



(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP **N° 2050 2020**

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

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

Adresse de l'entreprise : ZA de l'Audouinière 85130 SAINT-MARTIN-DES-TILLEULS — Durée de l'exercice précédent* 11

Numéro SIRET* 8 0 4 6 1 3 1 5 6 0 0 0 2 0 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/07/2020

| | | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | 2 631 | AG | 2 009 | 621 |
| | | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | 14 711 | AO | 2 370 | 12 340 |
| | | Constructions | AP | | AQ | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 151 477 | AS | 89 190 | 62 286 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 130 770 | AU | 48 624 | 82 145 |
| | | 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 | 15 | CV | | 15 |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | 200 | BE | | 200 |
| | | Prêts | BF | | BG | | |
| | | Autres immobilisations financières* | BH | | BI | | |
| | | TOTAL (II) | BJ | 299 805 | BK | 142 195 | 157 610 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | 13 361 | BM | | 13 361 |
| | | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | | En cours de production de services | BP | 10 507 | BQ | | 10 507 |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | | Marchandises | BT | | BU | | |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 321 958 | BY | | 321 958 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 34 040 | CA | | 34 040 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) | CD | | CE | | |
| | | Disponibilités | CF | 76 795 | CG | | 76 795 |
| Comptes de régularisation | | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 7 337 | CI | | 7 337 |
| | | TOTAL (III) | CJ | 463 999 | CK | | 463 999 |
| | | 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 | 763 805 | 1A | 142 195 | 621 609 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP **N° 2051 2020**

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

Désignation de l'entreprise SARL ABMC — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 000) | DA | 5 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 500 |
| | 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 | 49 611 |
| | Report à nouveau | DH | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 6 799 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 61 911 |
| 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 | 226 358 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 43 151 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 11 420 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 164 635 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 107 330 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | |
| | Autres dettes | EA | 6 800 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 559 697 |
| | Ecarts de conversion passif* (V) | ED | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 621 609 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | Ecart de réévaluation libre | 1D | |
| | | 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 | 450 307 |
| (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

Cegid Group

# Annexe

# Faits caractéristiques

## Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Conséquences de l'évènement COVID-19 dans les comptes annuels au 31/07/2020 :

Eu égard à la baisse d'activité constatée (ou autres effets de la crise) suite à la crise sanitaire liée au Covid-19 et aux mesures prises, l'impact de la crise sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise est le suivant :

- Obtention d'un PGE en 04/2020 auprès du Crédit Mutuel pour 100 k€
- Report des échéances d'emprunts à compter de 04/2020 et ce pour 6 mois uniquement en capital
- Recours à l'activité partielle

## Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

L'exercice clos le 31 juillet 2020 a une durée de 12 mois, comparé à l'exercice précédent d'une durée de 11 mois.

# Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SARL ABMC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2020, dont le total est de 621 609 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 6 800 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en €.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

# Règles et méthodes comptables

## Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 2 ans
* Terrains et aménagements : 10 à 20 ans

* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 15 ans
* Matériel de transport : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les encours sont évalués à leur coût d'achat pour la partie matières premières et à leur coût de revient pour la partie main d'œuvre.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

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

# Règles et méthodes comptables

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

# Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 2 632 | | | 2 632 |
| **Immobilisations incorporelles** | **2 632** | | | **2 632** |
| - Terrains | 14 711 | | | 14 711 |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Instal.générales, agencements et aménagements constr | | | | |
| - Instal.techniques, matériel et outillage industriels | 144 404 | 11 292 | 4 219 | 151 478 |
| - Instal.générales, agencements aménagements divers | 86 494 | 1 492 | | 87 986 |
| - Matériel de transport | 51 901 | 2 370 | 15 600 | 38 671 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 4 114 | | | 4 114 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **301 624** | **15 154** | **19 819** | **296 959** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 15 | | | 15 |
| - Autres titres immobilisés | 200 | | | 200 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **Immobilisations financières** | **215** | | | **215** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **304 471** | **15 154** | **19 819** | **299 806** |

# Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventilation des augmentations** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 15 154 | | 15 154 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | | **15 154** | | **15 154** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 19 819 | | 19 819 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | | **19 819** | | **19 819** |

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 261 | 749 | | 2 010 |
| **Immobilisations incorporelles** | **1 261** | **749** | | **2 010** |
| - Terrains | 1 599 | 771 | | 2 370 |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Instal.générales, agencements, aménagements construc. | | | | |
| - Instal.techniques, matériel et outillage industriels | 65 710 | 24 419 | 937 | 89 191 |
| - Instal.générales, agencements aménagements divers | 11 986 | 5 945 | | 17 931 |
| - Matériel de transport | 33 843 | 5 850 | 13 113 | 26 580 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 3 984 | 130 | | 4 114 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **117 121** | **37 115** | **14 050** | **140 186** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **118 382** | **37 864** | **14 050** | **142 196** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 363 336 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé :** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 321 959 | 321 959 | |
| Autres | 34 040 | 34 040 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 7 337 | 7 337 | |
| **Total** | **363 336** | **363 336** | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Clients factures à établir | 27 524 |
| Fournisseurs rrr à recevoir | 768 |
| Déb.créd. produits à recevoir | 3 910 |
| **Total** | **32 202** |

# Notes sur le bilan

## Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 € décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 €.

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 548 277 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 226 359 | 128 389 | 69 212 | 28 757 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 164 636 | 164 636 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 107 331 | 107 331 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 49 952 | 49 952 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **548 277** | **450 308** | **69 212** | **28 757** |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 134 500 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 26 596 | | | |
| (**) Dont envers les associés | 43 151 | | | |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 43 151 €.

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs fact. non parvenues | 18 302 |
| Organ.sociaux charges à payer | 29 229 |
| Taxe apprentissage | 1 036 |
| Etat charges à payer | 600 |
| Clients rrr à accorder | 6 801 |
| **Total** | **55 968** |

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d avance | 7 337 | | |
| **Total** | **7 337** | | |

# Autres informations

## Engagements financiers

### Engagements donnés

| | Montant en € |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | 393 731 |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| *Intérêts hors bilan* | *10 727* |
| Autres engagements donnés | 10 727 |
| **Total** | **404 458** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

# Autres informations

## Engagements reçus

| | Montant en € |
|---|---|
| Plafonds des découverts autorisés | |
| Avals et cautions | |
| *Intérêts hors bilan* | *10 727* |
| Autres engagements reçus | 10 727 |
| **Total** | **10 727** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

## Crédit-Bail

| | Terrains | Constructions | Matériel Outillage | Autres | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| Valeur d'origine | | | 239 700 | 133 852 | 373 552 |
| Cumul exercices antérieurs | | | 5 400 | 2 188 | 7 588 |
| Dotations de l'exercice | | | 26 096 | 19 961 | 46 057 |
| Amortissements | | | 31 496 | 22 149 | 53 645 |
| Cumul exercices antérieurs | | | 5 831 | 1 813 | 7 644 |
| Exercice | | | 29 389 | 16 154 | 45 543 |
| Redevances payées | | | 35 220 | 17 967 | 53 187 |
| A un an au plus | | | 46 046 | 27 102 | 73 148 |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | 178 353 | 71 726 | 250 079 |
| A plus de cinq ans | | | 16 656 | | 16 656 |
| Redevances restant à payer | | | 241 055 | 98 828 | 339 884 |
| A un an au plus | | | | | |
| A plus d'un an et cinq ans au plus | | | 972 | 51 451 | 52 423 |
| A plus de cinq ans | | | 1 425 | | 1 425 |
| Valeur résiduelle | | | 2 397 | 51 451 | 53 848 |
| Montant pris en charge dans l'exercice | | | 29 659 | 16 186 | 45 844 |

**ABMC**
**Société à responsabilité limitée**
**au capital de 5 000 €**
**Siège social : Rue du Pontreau, ZA de l'Audouinière**
**85130 ST MARTIN DES TILLEULS**
**804 613 156 RCS LA ROCHE SUR YON**

---

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**
**DU 4 DECEMBRE 2020**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2020**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2020 s'élevant à 6 799,88 € de la manière suivante :

**Origine :**

| | | |
|---|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | | 6 799,88 € |

**Dotation aux réserves :**

| | | |
|---|---|---|
| Au compte « autres réserves » | 6 799,88 € | |
| **Totaux :** | **6 799,88 €** | **6 799,88 €** |

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme
La Gérance

M. Anthony BROSSET

