RCS : VIENNE
Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 80215
Numéro SIREN : 453 756 314
Nom ou dénomination : ABchimie

Ce dépôt a été enregistré le 06/02/2023 sous le numéro de dépôt B2023/000891

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

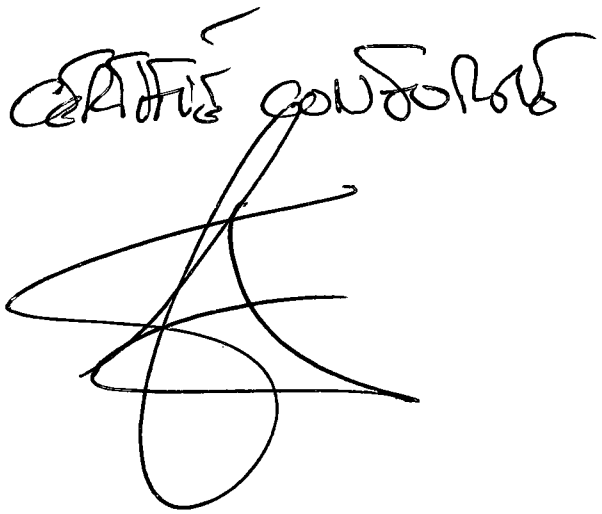
CABINET DEVIRGILLE

SAS ABCHIMIE

1230 ROUTE DE LA PORTE
ZA LA RIVOIRE
38630 CORBELIN

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE - 165, RUE DE PARIS - CS10005
94226 CHARENTON LE PONT CEDEX - TEL : 01 43 68 05 12
contact@cabinetdevirgille.fr

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

Bilan Actif

		31/08/2022			31/08/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	193 899	13 899	180 000	181 597
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	72 491	54 764	17 727	22 436
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	328 984	229 001	99 983	39 986
	Autres immobilisations corporelles	319 435	210 966	108 469	128 779
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	10 408		10 408	10 408
	TOTAL (II)	925 232	508 630	416 602	383 222
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	266 808		266 808	272 696
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	80 615		80 615	73 737
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	903 621	3 767	899 854	1 037 288
	Autres créances	13 616		13 616	14 482
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	4 801 355		4 801 355	3 218 645
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	24 224		24 224	18 833
	TOTAL (III)	6 090 241	3 767	6 086 473	4 635 681
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	7 015 472	512 397	6 503 075	5 018 902

(1) dont droit au bail			
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		10 408	10 408
(3) dont créances à plus d'un an		4 521	

Mission de présentation-voir attestation

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

Bilan Passif

		31/08/2022	31/08/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	28 000	28 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 800	2 800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 079 410	1 193 855
	Report à nouveau		1 266 656
	Résultat de l'exercice	1 441 577	1 618 899
	Subventions d'investissement	4 617	
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 556 404	4 110 210
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 926	10 700
	Emprunts et dettes financières divers (3)	104 223	108 305
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	510 856	265 470
	Dettes fiscales et sociales	271 594	513 189
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	49 552	11 028
	Produits constatés d'avance (1)	2 520	
	Total des dettes	946 670	908 692
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 503 075	5 018 902

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 441 576,66	1 618 899,36
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	943 648	908 692
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 466	1 000
(3)	Dont emprunts participatifs		

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/08/2022 12 mois	31/08/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 189 528	196 352	1 385 880	1 172 045
	Production vendue (Biens)	2 242 640	1 521 343	3 763 983	3 751 421
	Production vendue (Services et Travaux)	87 606	50 938	138 544	116 436
	Montant net du chiffre d'affaires	3 519 775	1 768 633	5 288 408	5 039 903
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 775	(90 691)
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			21 623	20 544
	Autres produits			401	3 583
	Total des produits d'exploitation (1)			5 319 207	4 973 340
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			833 406	757 089
	Variation de stock			(6 878)	(13 193)
	Achats de matières et autres approvisionnements			644 967	705 779
	Variation de stock			5 887	(132 810)
	Autres achats et charges externes			876 457	486 890
	Impôts, taxes et versements assimilés			23 819	37 984
	Salaires et traitements			647 981	569 921
	Charges sociales du personnel			262 316	231 915
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			65 410	70 738
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 147	375
	Total des charges d'exploitation (2)			3 354 512	2 714 690
	RESULTAT D'EXPLOITATION			1 964 695	2 258 650

Mission de présentation-voir attestation

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2022	31/08/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	1 964 695	2 258 650
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	**3 225**	**2 711**
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	**25**	**38**
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	3 249	2 749
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	**486**	**1 673**
	Différences négatives de change	**307**	**779**
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	793	2 452
	RESULTAT FINANCIER	2 457	297
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 967 151	2 258 947
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	**1 405**	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	1 405	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		**329**
	Total des charges exceptionnelles		329
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 405	(329)
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	**526 980**	**639 718**
	TOTAL DES PRODUITS	5 323 862	4 976 088
	TOTAL DES CHARGES	3 882 285	3 357 189
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 441 577	1 618 899

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation-voir attestation

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

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 **6 503 075** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 323 862** euros et un total **charges** de **3 882 285** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 441 577** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le **16/09/2022** par les dirigeants de l'entreprise

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/08/2022** 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 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 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, sont 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.

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

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et Méthodes Comptables

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 et en cours

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 produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les
amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la
valorisation des stocks.

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

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 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.

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.

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

Règles et Méthodes Comptables

Autres éléments significatifs

* Indemnités de fin de carrière :

Calcul des IFC :

– Le montant des indemnités de fin de carrière correspondant aux engagements dus au 31/08/2021 a été évalué à 65 567 €.

Principaux critères :
– taux d'actualisation : 3%
– méthode actuarielle : "rétrospective prorata temporis"
– taux d'augmentation des salaires : 4%
– table de mortalité : INSEE 2016–2018
– âge de départ à la retraite : 67 ans
– taux de charges sociales : 43% pour la catégorie cadre et 35 % pour la catégorie non cadre
Le montant des indemnités de fin de carrière n'a pas été comptabilisé.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	194 572				673	193 899
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	194 572				673	193 899
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	72 491					72 491
	Instal technique, matériel outillage industriels	249 506		80 444		967	328 984
	Instal., agencement, aménagement divers	145 458		3 715		4 700	144 473
	Matériel de transport	135 499				450	135 049
	Matériel de bureau, mobilier	28 012		14 625		2 725	39 913
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	630 967		98 784		8 841	720 910
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	10 408					10 408
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 423					10 423
	TOTAL	835 961		98 784		9 514	925 232

Mission de présentation-voir attestation

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	12 974	1 597	673	13 899
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 974	1 597	673	13 899
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	50 055	4 709		54 764
	Instal technique, matériel outillage industriels	209 520	20 448	967	229 001
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	82 020	10 316	4 700	87 636
	Matériel de transport	74 689	24 341	450	98 580
	Matériel de bureau, mobilier	23 481	3 993	2 725	24 749
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	439 765	63 807	8 841	494 731
	TOTAL	452 740	65 404	9 514	508 630

	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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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							

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2022
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	4 807		1 040	3 767
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 807		1 040	3 767
	TOTAL GENERAL	4 807		1 040	3 767
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation			1 040	
	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.

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

Créances et Dettes

		31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 408	10 408	
	Clients douteux ou litigieux	4 521		4 521
	Autres créances clients	899 100	899 100	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 005	2 005	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 940	2 940	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 127	5 127	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	107	107	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 437	3 437	
	Charges constatées d'avances	24 224	24 224	
	TOTAL DES CREANCES	951 869	947 348	4 521

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

		31/08/2022	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)	1 466	1 466		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 460	3 437	3 023	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	104 223	104 223		
	Fournisseurs et comptes rattachés	510 856	510 856		
	Personnel et comptes rattachés	37 785	37 785		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 887	66 887		
	Impôts sur les bénéfices	140 316	140 316		
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 923	11 923		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 683	14 683		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	49 552	49 552		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 520	2 520		
	TOTAL DES DETTES	946 670	943 648	3 023	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 323
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

Stocks et En-cours

	31/08/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	80 615	73 737	6 878	
Approvisionnements				
Matières premières	266 808	272 696		5 887
Autres approvisionnements				
TOTAL I	347 424	346 433	6 878	5 887
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Produits à recevoir (avec détail)

	31/08/2022	31/08/2021	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients			
Autres créances	107		107
TOTAL	107		107

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

Produits à recevoir (détail)
au31/08/2022

Libellé	Montant
TAXE D'APPRENTISSAGE	107
Totalisation	107

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

Charges à payer (avec détail)

	31/08/2022	31/08/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 466	1 000	466	46,60
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	306 798	6 526	300 273	N/S
Dettes fiscales et sociales	45 993	78 143	(32 150)	-41,14
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	354 258	85 669	268 589	313,5

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

Charges à payer (détail)
au31/08/2022

Libellé	Montant
INTERETS SUR EMPRUNTS	1 466
FNP MARCHANDISES	11 272
FNP SOUS TRAITANCE	1 697
FNP MAINTENANCE	1 320
FNP COMMISSIONS SUR VENTES	17 833
FNP COMPTABILITE	462
FNP COMMISSAIRE AUX COMPTES	8 820
FNP JURIDIQUE	1 872
FNP TRANSPORTS SUR VENTES	613
DETTES SUR CONGES A PAYER	27 637
ORGANISMES SOCIAUX CH A PAYER	10 389
CFE CVAE A PAYER	3 607
TVTS A PAYER	4 360
FNP SERVICE CHASE CORPORATION	262 910
Totalisation	**354 258**

Mission de présentation-voir attestation

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/08/2022	31/08/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	24 224	18 833	5 391	28,63
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	24 224	18 833	5 391	28,63

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

Charges constatées d'avance (détail) au31/08/2022

Détail des charges constatées d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
CCA SOUS TRAITANCE	01/09/2022	28/01/2023	1 587		
CCA COTISATIONS	01/09/2022	31/12/2022	489		
CCA LOYER	01/09/2022	30/09/2022	4 465		
CCA LOCATION MOBILIERE	01/09/2022	30/09/2022	335		
CCA MAINTENANCE	01/09/2022	30/06/2023	2 984		
CCA ASSURANCES	01/09/2022	31/01/2023	7 073		
CCA ABONNEMENT	01/09/2022	31/12/2022	194		
CCA HONORAIRES	01/09/2022	31/12/2022	562		
CCA SALON	15/11/2022	18/11/2022	6 300		
CCA MEDECINE DU TRAVAIL	01/09/2022	31/12/2022	234		
Totalisation			24 224		

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/08/2022	31/08/2021	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	2 520		2 520
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL	2 520		2 520

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

Produits constatés d'avance (détail)
au31/08/2022

Détail des produits constatés d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
PCA SUBVENTION SALON	15/11/2022	18/11/2022	2 520		
Totalisation			2 520		

Charges à répartir

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/08/2022
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	31/08/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	700,00	40,0000	28 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	700,00	40,0000	28 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/08/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/08/2022
Capital social	28 000				28 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	2 800				2 800
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 193 855	2 885 555			4 079 410
Report à nouveau	1 266 656	(1 266 656)			
Résultat de l'exercice	1 618 899	(1 618 899)		1 441 577	1 441 577
Subventions d'investissement				4 617	4 617
Provisions réglementées					
TOTAL	4 110 210			1 446 194	5 556 404

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1]dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 110 210
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 110 210
[2]Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 446 194

Mission de présentation-voir attestation

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	1 189 528	196 352	1 385 880
Production vendue de biens	2 242 640	1 521 343	3 763 983
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	138 544		138 544
TOTAL	3 570 713	1 717 695	5 288 408

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/08/2022	31/08/2021	%	%	31/08/2022	31/08/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	7 729	7 012	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	7 729	7 012	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	7 729	7 012	100,00	100,00				

Mission de présentation-voir attestation

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

ABCHIMIE

1230 Route de la Porte ZA LA RIVOIRE

38630 Corbelin

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2022

Le 12 décembre 2022

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

BDO

Tel: +33 (0)1 58 36 04 30
Fax: +33 (0)1 42 94 26 92
www.bdo.fr

43-47 avenue de la Grande Armée
75116 Paris
FRANCE

ABCHIMIE

Exercice clos le 31 août 2022

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé unique de la société ABCHIMIE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABCHIMIE relatifs à l'exercice clos le 31 août 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « autres éléments significatifs » de l'année des comptes annuels concernant l'exercice précédent portant sur une période de deux mois étant donné le changement de date de clôture.

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une

DocuSign Envelope ID: EE0DED9A-6403-43DD-8599-3F3E5E4A9C39

incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

En application de la loi, nous vous signalons que le présent rapport n'a pas pu être mis à disposition de l'associé unique dans le délai prescrit par la loi.

Paris, le 12 décembre 2022

BDO Paris
Représenté par Anne-Catherine FARLAY
Commissaire aux comptes

DocuSigned by:
83011DECCCFD42D...

AB CHIMIE
Société par Actions Simplifiée au capital de 28.000 euros
Siège social Corbelin (38630), 1230 Route de la Porte ZA La Rivoire
453 756 314 RCS Vienne

BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXE AU 31 AOUT 2022
(Approuvés par l'Associé unique le 14 décembre 2022)



AB CHIMIE
Société par Actions Simplifiée au capital de 28.000 euros
Siège social Corbelin (38630), 1230 Route de la Porte ZA La Rivoire
453 756 314 RCS Vienne

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 05 JANVIER 2023

DEUXIEME DECISION
Affectation du résultat

L'Associé Unique décide d'affecter le montant du bénéfice de l'exercice compris entre le 1er septembre 2021 et le 31 août 2022, soit la somme de 1.441.577 euros, en totalité au compte « Autres Réserves », dont le solde s'élèvera après affectation à 5.520.987 euros.

Il est rappelé, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Copie certifiée conforme
Directeur général
Emmanuel ANGLADE

♦