RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01627
Numéro SIREN : 514 288 869
Nom ou dénomination : ABCP - ABS

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2023 sous le numéro de dépôt 9065

Déposé au Greffe
le 26 MAI 2023
sous le N° 9065
RCS N° 09B1627

FIGURA

Audit & Conseils

EURL ABCP-ABS

ZA Le Petit Bois

44522 MESANGER

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Copie Conforme

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

EURL ABCP-ABS
ZA Le Petit Bois
44522 MESANGER

relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	2 197 505.69 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	4 017 131.77 Euros
- Résultat net comptable,	464 359.20 Euros

Fait à ANCENIS
Le 26/04/2023

CLAVERY Cédric

Signé électroniquement le 27/04/2023 par Cedric Clavery

FIGURA
Audit & Conseils

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	7 622	7 622		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	2 899	2 373	526	689
	Autres immobilisations corporelles	296 228	152 449	143 779	102 330
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	18 297		18 297	18 185
	Créances rattachées à des participations	44 826		44 826	34 764
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total II	369 873	162 445	207 429	155 968
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	224 755		224 755	94 210
	Avances et acomptes versés sur commandes				561
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	868 980	310	868 670	589 952
	Autres créances	42 949		42 949	30 315
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	15 149	1 120	14 029	59 983
	Disponibilités	837 415		837 415	753 892
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	2 259		2 259	666
	Total III	1 991 507	1 430	1 990 077	1 529 580
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 361 381	163 875	2 197 506	1 685 548

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 44 826
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 500)	2 500	2 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale	250	250
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	640 451	499 079
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	464 359	271 372
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	1 107 560	773 201
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	**Dettes financières**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants	437	425
	Emprunts et dettes financières diverses	365 146	381 588
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	516 785	300 404
	Dettes fiscales et sociales	172 235	141 534
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 147	885
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	34 195	87 511
	Total IV	1 089 945	912 347
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 197 506	1 685 548
	(1) Dont à moins d'un an	1 089 945	912 347

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société mère BION INVESTISSEMENT et sa filiale, la société ABCP-ABS ont signé une convention d'intégration fiscale le 17 septembre 2020.

La convention d'intégration prévoit que la société BION INVESTISSEMENT reste seule redevable de l'impôt sur les sociétés. Cependant, la société ABCP-ABS détermine son impôt sur les sociétés comme si elle n'avait pas été intégrée fiscalement.

Le deuxième exercice d'intégration fiscale est celui clôturant au 31 décembre 2022.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	7 622		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 899		
Installations générales agencements aménagements divers	1 670		1 550
Matériel de transport	246 163		70 792
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 347		1 778
TOTAL	258 079		74 121
Autres participations	52 949		10 174
TOTAL	52 949		10 174
TOTAL GENERAL	318 651		84 295

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			7 622	7 622
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 899	2 899
Installations générales agencements aménagements divers			3 220	3 220
Matériel de transport		33 073	283 883	283 883
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			9 125	9 125
TOTAL		33 073	299 128	299 128
Autres participations			63 123	63 123
TOTAL			63 123	63 123
TOTAL GENERAL		33 073	369 873	369 873

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 622			7 622
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 210	163		2 373
Installations générales agencements aménagements divers	1 670	31		1 701
Matériel de transport	145 593	30 940	33 073	143 460
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 588	1 700		7 288
TOTAL	155 060	32 835	33 073	154 822
TOTAL GENERAL	162 683	32 835	33 073	162 445

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	163				
Instal.générales agenc.aménag.divers	31				
Matériel de transport	30 940				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 700				
TOTAL	32 835				
TOTAL GENERAL	32 835				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		310			310
Autres provisions pour dépréciation	617	1 120	617		1 120
TOTAL	617	1 430	617		1 430
TOTAL GENERAL	617	1 430	617		1 430
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		310			
financières		1 120	617		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	44 826	44 826	
Clients douteux ou litigieux	372	372	
Autres créances clients	868 608	868 608	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	761	761	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 014	6 014	
Débiteurs divers	36 174	36 174	
Charges constatées d'avance	2 259	2 259	
TOTAL	959 015	959 015	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	437	437		
Fournisseurs et comptes rattachés	516 785	516 785		
Personnel et comptes rattachés	61 416	61 416		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 873	34 873		
Taxe sur la valeur ajoutée	70 089	70 089		
Autres impôts taxes et assimilés	5 858	5 858		
Groupe et associés	365 146	365 146		
Autres dettes	1 147	1 147		
Produits constatés d'avance	34 195	34 195		
TOTAL	1 089 945	1 089 945		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	171 060			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1.0000	2 500			2 500

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Droit d'entrée GAFIC	7 622	20.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements divers	Linéaire	5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 8 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	437
Emprunts et dettes financières diverses	6 228
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 382
Dettes fiscales et sociales	73 390
Total	89 437

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 259
Total	2 259
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	34 195
Total	34 195

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ABS	29 210	10.00	6 294
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cessions d'immobilisations	10 000	77500000
Total	10 000	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	95	67120000
Total	95	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement assurance	1 020
Remboursement Caisse Congés payés	5 456
Total	6 476

ABCP - ABS

Société à responsabilité limitée

Au capital de 2 500 euros

Siège social : ZA du Petit Bois

44522 MESANGER

514 288 869 RCS NANTES

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 2 MAI 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'Associée Unique décide d'affecter un bénéfice de l'exercice s'élevant à 464 359,20 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 464 359,20 euros

Affectation

- A l'Associée Unique à titre de dividendes prélevés sur le résultat de l'exercice : 200 000,00 euros
- Au crédit du compte « Autres Réserves » : 264 359,20 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 80 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Rappel des dividendes distribués

L'Associée Unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/12/2021	130 000	-	-
31/12/2020	130 000	-	
31/12/2019	500 000	-	-

Pour copie certifiée conforme,

Le Gérant

Alban BION

