DocuSign Envelope ID: 8D51493A-DCB8-47E4-8A8D-8F6AE49DFD4E

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/05/2023 12 mois	31/05/2022 8 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 217,09	3 587,34
	Impôts, taxes et versements assimilés			15,42	208,33
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			**4 232,51**	**3 795,67**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(4 232,51)**	**(3 795,67)**

DocuSign Envelope ID: 8D51493A-DCB8-47E4-8A8D-8F6AE49DFD4E

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/05/2023	31/05/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(4 232,51)**	**(3 795,67)**
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) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER		
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(4 232,51)**	**(3 795,67)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**4 232,51**	**3 795,67**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(4 232,51)**	**(3 795,67)**

(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

DocuSign Envelope ID: 8D51493A-DCB8-47E4-8A8D-8F6AE49DFD4E

ABM HOLDING

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 50.000 EUROS

SIEGE SOCIAL : 6 RUE DES CHARMILLES - 01250 SAINT-JUST

903 438 794 RCS BOURG EN BRESSE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2023

DocuSigned by:
MOUSSET Bruno
128AFC1891024BF...

Certifiés Exacts
Bruno Mousset
Président

DocuSign Envelope ID: 8D51493A-DCB8-47E4-8A8D-8F6AE49DFD4E

Bilan Actif

		31/05/2023			31/05/2022
Etat exprimé en **euros**		**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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	48 750,00		48 750,00	48 750,00
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**48 750,00**		**48 750,00**	**48 750,00**
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	56 250,00		56 250,00	
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	722,61		722,61	1 245,30
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	**56 972,61**		**56 972,61**	**1 245,30**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**105 722,61**		**105 722,61**	**49 995,30**

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

DocuSign Envelope ID: 8D51493A-DCB8-47E4-8A8D-8F6AE49DFD4E

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/05/2023	31/05/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000,00	50 000,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(3 795,67)	
	Résultat de l'exercice	**(4 232,51)**	**(3 795,67)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**41 971,82**	**46 204,33**
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	62 125,44	2 778,64
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 401,60	804,00
	Dettes fiscales et sociales	223,75	208,33
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**63 750,79**	**3 790,97**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**105 722,61**	**49 995,30**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(4 232,51)	(3 795,67)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	63 750,79	3 790,97
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

DocuSign Envelope ID: 8D51493A-DCB8-47E4-8A8D-8F6AE49DFD4E

ABM HOLDING
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 50.000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 6 RUE DES CHARMILLES - 01250 SAINT JUST
903 438 794 RCS BOURG EN BRESSE

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 15 NOVEMBRE 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2023

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mai 2023 s'élevant à 4.232,51 euros en totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à -8.028,18 euros.

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

DocuSigned by:
MOUSSET Bruno
128AFC1891024BF...

Certifié conforme
Le Président
Bruno Mousset

DocuSign Envelope ID: 8D51493A-DCB8-47E4-8A8D-8F6AE49DFD4E

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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 **105 723** euros**.**

Le compte de résultat affiche un total **produits** de **0** euros et un total **charges** de **4 233** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-4 233** euros.

L'exercice considéré débute le **01/06/2022** et finit le **31/05/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

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

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

DocuSign Envelope ID: 8D51493A-DCB8-47E4-8A8D-8F6AE49DFD4E

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 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.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Néant.

DocuSign Envelope ID: 8D51493A-DCB8-47E4-8A8D-8F6AE49DFD4E

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	48 750,00					48 750,00
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**48 750,00**					**48 750,00**
TOTAL	**48 750,00**					**48 750,00**

DocuSign Envelope ID: 8D51493A-DCB8-47E4-8A8D-8F6AE49DFD4E

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement Instal technique, matériel outillage industriels Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

	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 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: 8D51493A-DCB8-47E4-8A8D-8F6AE49DFD4E

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/05/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	56 250,00	56 250,00	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**56 250,00**	**56 250,00**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/05/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 401,60	1 401,60		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	223,75	223,75		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	62 125,44	62 125,44		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**63 750,79**	**63 750,79**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	62 125,44			

DocuSign Envelope ID: 8D51493A-DCB8-47E4-8A8D-8F6AE49DFD4E

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2023
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				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- 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: 8D51493A-DCB8-47E4-8A8D-8F6AE49DFD4E

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/05/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/05/2023
Capital social	50 000,00				50 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		(3 795,67)			(3 795,67)
Résultat de l'exercice	(3 795,67)	3 795,67		(4 232,51)	(4 232,51)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**46 204,33**			**(4 232,51)**	**41 971,82**

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 46 204,33

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 46 204,33

[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 (4 232,51)