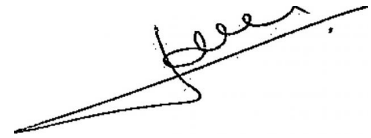
Compte de résultat



	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	7 855 197	7 250 972
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	108 608	94 935
Chiffre d'affaires net	**7 963 805**	**7 345 907**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 011	4 878
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	68 084	50 510
Autres produits	113 066	106 109
Total I	**8 147 966**	**7 507 404**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	5 766 306	5 936 461
Variations de stock	-266 310	-901 514
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 018 192	874 074
Impôts, taxes et versements assimilés	75 094	101 956
Salaires et traitements	978 117	931 263
Charges sociales	388 769	332 636
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	100 014	83 214
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	23 654	27 354
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	51 488	2 161
Total II	**8 135 324**	**7 387 605**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**12 643**	**119 799**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	26 506	29 029
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**26 506**	**29 029**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	78 041	40 252
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**78 041**	**40 252**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-51 535**	**-11 223**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-38 892**	**108 576**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2022	30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	11 220	2 000
Sur opérations en capital	5 716	1 624
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**16 936**	**3 624**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13 333	26 879
Sur opérations en capital	2 795	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**16 128**	**26 879**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**808**	**-23 255**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		28 249
Total des produits (I+III+V+VII)	**8 191 408**	**7 540 057**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**8 229 493**	**7 482 985**
BENEFICE OU PERTE	**-38 085**	**57 072**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ABOISIF

Société à responsabilité limitée au capital de 50.000 euros
Siège social : 183 quai Voltaire – 77190 DAMMARIE LES LYS
488 171 703 RCS MELUN

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 MARS 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à (38 085) euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	**(38 085) euros**
Report à nouveau antérieur :	**(1 502 129) euros**
En totalité au compte « Report à nouveau » s'élevant, ainsi, à (1 540 214) euros.	**(38 085) euros**

L'Associée unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

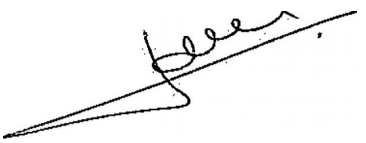
Conformément à la loi, l'Associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Gérant
Monsieur Olivier LABADENS

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ABOISIF

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 5 076 939 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 38 085 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/01/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 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 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 euros.

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.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* 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

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.

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.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,74 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 20 %
- Table de taux de mortalité : Pas de table de mortalité

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	94 023			94 023
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 665			6 665
Immobilisations incorporelles	**100 688**			**100 688**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	169 787	217 020	11 805	375 002
- Installations générales, agencements aménagements divers	765 379	28 822	50 810	743 391
- Matériel de transport	1 001			1 001
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 475			12 475
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**948 642**	**245 843**	**62 615**	**1 131 869**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	660			660
Immobilisations financières	**660**			**660**
ACTIF IMMOBILISE	**1 049 990**	**245 843**	**62 615**	**1 233 217**

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		245 843		245 843
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**245 843**		**245 843**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		4 370		4 370
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		58 245		58 245
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**62 615**		**62 615**

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	6 665			6 665
Immobilisations incorporelles	**6 665**			**6 665**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	124 058	19 118	7 909	135 268
- Installations générales, agencements aménagements divers	298 030	80 062	47 541	330 550
- Matériel de transport	597	334		931
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 780	500		12 280
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**434 465**	**100 014**	**55 450**	**479 029**
ACTIF IMMOBILISE	**441 130**	**100 014**	**55 450**	**485 694**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 623 856 euros.

	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	660		660
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 274 059	1 274 059	
Autres	246 424	246 424	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	102 712	102 712	
Total	**1 623 856**	**1 623 196**	**660**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	120 000
Etat- Produits à recevoir	6 524
Total	**126 524**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
	500			500
TOTAL	**500**			**500**

Le capital social s'élève à 50 000 euros. La valeur nominale des parts sociales est de 100 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 559 082 euros 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	256	256		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	921 827	921 827		
Dettes fiscales et sociales	283 983	283 983		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 353 017	5 353 017		
Produits constatés d'avance				
Total	**6 559 082**	**6 559 082**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	5 342 013			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	33 322
Banque - intérets courus à payer	256
Dettes provis. pr congés à payer	51 107
Personnel - autres charges à payer	30 893
Charges sociales s/congés à payer	21 465
Charges sociales sur primes prov.	7 398
Etat - autres charges à payer	8 644
Clients - rrr à accorder	11 004
Total	**164 089**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	102 712		
Total	**102 712**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	-1 351		-1 351
Ventes de marchandises	7 855 197		7 855 197
Produits des activités annexes	109 959		109 959
TOTAL	**7 963 805**		**7 963 805**

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
SCI L'ATELIER - caution bail	*24 000*
SCI AMPERE - caution bail	*6 000*
Avals et cautions	30 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**30 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 40 532 euros

COMPTES ANNUELS

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

SARL ABOISIF

183 quai Voltaire
77190 DAMMARIE LES LYS

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

ALTHO

Tél. 01.34.13.70.58 | Fax. 01.34.13.79.67
38, rue de la station - 95130 FRANCONVILLE
altho@altho-experts.com

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2022	Net 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	6 665	6 665		
Fonds commercial (1)	94 023		94 023	94 023
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	375 002	135 268	239 734	45 728
Autres immobilisations corporelles	756 867	343 761	413 106	468 448
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	660		660	660
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 233 217**	**485 694**	**747 524**	**608 859**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 024 669		2 024 669	1 758 359
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 274 059	38 596	1 235 464	881 346
Autres créances	246 424		246 424	216 733
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	720 146		720 146	131 937
Charges constatées d'avance (3)	102 712		102 712	20 502
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 368 011**	**38 596**	**4 329 415**	**3 008 876**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**5 601 228**	**524 289**	**5 076 939**	**3 617 736**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 071	3 071
Report à nouveau	-1 502 129	-1 559 200
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-38 085**	**57 072**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-1 482 143**	**-1 444 058**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	256	379
Emprunts et dettes financières diverses (3)	5 342 013	3 910 722
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	921 827	847 848
Dettes fiscales et sociales	283 983	270 894
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 004	31 950
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**6 559 082**	**5 061 794**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 076 939**	**3 617 736**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 559 082	5 061 794
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	256	379
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		