ABM Graphic
Société par actions simplifiée
au capital de 299 880 euros
Siège social : 255 rue Victor Puiseux, 39000 Lons-le-Saunier
322 647 298 RCS Lons-le-Saunier

DEPOT DES COMPTES DE

L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

Pour copie certifiée conforme

Monsieur Franck MOURIER
Président

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : **SAS ABM Graphic** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 255 RUE VICTOR PUISEUX 39000 LONS LE SAUNIER — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 3 2 2 6 4 7 2 9 8 0 0 0 2 3 — Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 30062023 Net 3	N-1 30062022 Net 4
	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	18 455	AG	3 157	15 298	
	Fonds commercial (1)	AH	36 163	AI		36 163	36 163
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	357 214	AS	329 907	27 307	16 595
	Autres immobilisations corporelles	AT	357 782	AU	323 091	34 691	30 934
	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		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD	15	BE		15	15
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	787	BI		787	787
	TOTAL (II)	BJ	**770 416**	BK	**656 155**	**114 261**	**84 494**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	36 514	BM		36 514	41 121
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR	19 578	BS		19 578	26 866
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	167 256	BY	713	166 543	212 234
	Autres créances (3)	BZ	8 583	CA		8 583	25 554
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	153 820	CE		153 820	152 689
	Disponibilités	CF	74 792	CG		74 792	152 875
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	22 063	CI		22 063	19 331
	TOTAL (III)	CJ	**482 606**	CK	**713**	**481 893**	**630 670**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**1 253 022**	1A	**656 868**	**596 153**	**715 163**

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 787 — (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

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

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise SAS ABM Graphic — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 299 880)	DA	299 880	299 880
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	38 686	50 143
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	29 988	29 988
	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		
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**(40 294)**	**18 531**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**328 260**	**398 542**
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	20 458	33 731
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	7 544	5 456
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	101 289	128 397
	Dettes fiscales et sociales	DY	124 663	139 779
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	13 939	9 258
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**267 893**	**316 621**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**596 153**	**715 163**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont 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	263 097	316 621
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	311	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ABM Graphic
Société par actions simplifiée
au capital de 299 880 euros
Siège social : 255 rue Victor Puiseux, 39000 Lons-le-Saunier
322 647 298 RCS Lons-le-Saunier

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 10 NOVEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à - 40 294 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	- 40 294 euros
Au compte "report à nouveau" S'élevant ainsi à - 40 294 euros	- 40 294 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 novembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Franck MOURIER



ABM Graphic
Société par actions simplifiée
au capital de 299 880 euros
Siège social : 255 rue Victor Puiseux, 39000 Lons-le-Saunier
322 647 298 RCS Lons-le-Saunier

DEPOT DES COMPTES DE

L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

Pour copie certifiée conforme

Monsieur Franck MOURIER
Président

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **596 153** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 286 498** euros et un total **charges** de **1 326 792** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-40 294** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

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.

Amortissements

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

Concessions, logiciels et brevet : 1 à 3 ans
Matériel et outillage : 1 à 10 ans
Installations et agencements divers : 1 à 20 ans
Matériel de transport : 4 à 5 ans
Matériel de bureau : 1 à 10 ans
Mobilier : 5 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

FONDS COMMERCIAL

Dans le cadre de l'application u réglement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas lilmité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

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

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 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	36 478		18 140			54 618
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**36 478**		**18 140**			**54 618**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	342 721		14 493			357 214
Instal., agencement, aménagement divers	285 233		1 600			286 833
Matériel de transport	1 245		7 182		7 182	1 245
Matériel de bureau, mobilier	60 626		9 079			69 705
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**689 824**		**32 354**		**7 182**	**714 996**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières	787					787
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**802**					**802**
TOTAL	**727 104**		**50 494**		**7 182**	**770 416**

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
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	3 032		2 319	713
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**3 032**		**2 319**	**713**
	TOTAL GENERAL	**3 032**		**2 319**	**713**

Dont dotations et reprises : - d'exploitation		2 319	
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.

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	315	2 842		3 157
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**315**	**2 842**		**3 157**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	326 126	3 781		329 907
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	255 001	5 118		260 119
	Matériel de transport	1 245	7	7	1 245
	Matériel de bureau, mobilier	59 923	1 805		61 728
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**642 295**	**10 710**	**7**	**652 998**
	TOTAL	**642 610**	**13 552**	**7**	**656 155**

	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							

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	787	787	
Clients douteux ou litigieux	855	855	
Autres créances clients	166 400	166 400	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 218	3 218	
Impôts sur les bénéfices	360	360	
Taxes sur la valeur ajoutée	5 005	5 005	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	22 063	22 063	
TOTAL DES CREANCES	**198 688**	**198 688**	

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

	30/06/2023	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)	311	311		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	20 147	15 351	4 796	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	101 289	101 289		
Personnel et comptes rattachés	74 412	74 412		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 308	48 308		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	130	130		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 814	1 814		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	7 544	7 544		
Autres dettes	13 939	13 939		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**267 893**	**263 097**	**4 796**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 13 580
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 402

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	30/06/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	15 000		15 000	
Autres créances	522	188	334	*177,63*
TOTAL	**15 522**	**188**	**15 334**	*NS*

Produits à recevoir (détail)
au 30/06/2023

Libellé	Montant
FAE VOLKSWAGEN	15 000
PAR - INTERETS CAT BPBFC	522
Totalisation	**15 522**

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	30/06/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	316	9	307	*N S*
Emprunts et dettes financières divers	401	119	283	*237,75*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 213	19 350	(4 137)	*-21,38*
Dettes fiscales et sociales	59 332	61 467	(2 135)	*-3,47*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		48	(48)	*-100,00*
TOTAL	**75 262**	**80 992**	**(5 730)**	*-7,07*

Charges à payer (détail)
au 30/06/2023

Libellé	Montant
FAR AXX GROUP 04 > 06/2023	7 139
FNP LEDONIA EXPERTISE SOCIAL 2°T 2023	1 109
FAR AXGROUP COPIES 04 >06/2023	528
FAR AXXGROUP PERIODE 04 >06-2023	170
FNP PRINTIMMO TF 1°SEM 23	3 204
GAZEL ENERGIE 21/06/2023>21/07/2023	360
FAR ECLA EAU 2°TR 2023	63
FNP AGIS AVOCATS JURIDIQUES 2023	2 640
Dettes provisionnées sur C.P.	40 572
Charges sociales sur C.P.	12 715
Int CC - C/C HOLDING F.M.	348
Int CC - C/C HOLDING BENEO	54
CAP - CHARG SOC S/RCR	1 034
CAP - CHARG SOC S/CP SUP	88
CAP - PROV CP SUP	249
CAP - PROV RCR	3 046
Intérêts C.N.E. 08802781	3
Intérêts C.N.E. 08839941	3
TVS. 2023 à payer	516
Agios à payer	311
CVAE 2023 à payer	32
CAP TAXE APPRENTISSAGE LIBERATOIRE	1 080
Totalisation	**75 262**

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	30/06/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	22 063	19 331	2 732	*14,13*
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**22 063**	**19 331**	**2 732**	*14,13*

Charges constatées d'avance (détail)
au 30/06/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période début	Période fin	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
CCA - BIMPLI			1 840		
CCA - BP BAIL MATERIEL 01-07-2023 > 14-0			827		
CCA - DISTRIMATIC ANTIVIRUS 06/06/23 >05			46		
CCA - AIRE INFO 01-06-2023 > 31-05-2024			2 017		
CCA - REDEVANCE MAINTENANCE 07-2023 >15/			633		
CCA - RC ENTP AREAS 2°SEM 2023			1 312		
CCA - MULTIRISQUE AREAS 2°SEM 23			6 370		
CCA - BERLINGO AREAS 2°SEM 23			538		
CCA - GOLF AREAS 2°SEM 23			542		
CCA - AREAS RC DIRIGEANTS 01/11/22 > 31/			173		
CCA - EURODATACAR 26/09/22 > 25/09/2023			23		
CCA - COGESTEN 07 > 09/23			150		
CCA - ADOBE SY 01/07/2023 > 22/07/2023			178		
CCA - BPCE FRUCTI HOMME CLE 2023			131		
CCA - SOLOCAL 05-23>30-04-24			1 870		
CCA - BRESSE JURA FOOT 2023-2024			300		
CCA - DIGITAL MEDIA MOBILE 2°SEM 2023			674		
CCA - AMEN 19-09-2022 AU 18-09-2023			15		
CCA - ARICIA 29/08/2022 AU 29/08/2023			5		
CCA - TOUCOM COTISATION 2023			300		
CCA - AMIGRAF CONTRIB 2023			65		
CCA - ALONSZI 01/04/23 > 31/12/23			250		
CCA - UNIIC 2023			551		
CCA - C.P.I.F.C. 2023			75		
CCA - OPSAT LONS ANNEE 2023			594		
CCA - CIC BAIL RYOBI			2 586		
Totalisation			**22 063**		

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	36 163	
TOTAL	**36 163**	

Capital social

Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		833,00	360,0000	299 880,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		**833,00**	**360,0000**	**299 880,00**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/06/2023
EFFETS ESCOMPTES NON ECHUS	

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		144 738	
		144 738	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		70 136	
		70 136	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**214 874**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2023
Emprunts	Nantissement fonds de commerce	BPBFC	44 000	10 588
		TOTAL	**44 000**	**10 588**

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

REFORME DES REGLES COMPTABLES RELATIVES AUX ACTIFS

Application des nouvelles règles relatives aux actifs, aux amortissements et dépréciations à compter des exercices ouverts depuis le 1er janvier 2005.

Application des textes suivants :

- règlement CRC 2002.10 et 2003.07 sur les amortissements et les dépréciations

- règlement CRC 2004.06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

- avis 2003-E du Comité d'Urgence du CNC concernant les modalités de première application de la comptabilisation par composants

- avis 2005-D du Comité d'Urgence du CNC afférent aux modalités de l'application des règlements

- règlement CRC 2005-09 portant diverses modifications au plan comptable général

Le premier exercice d'application concerne les comptes annuels du 01/01/2005 au 31/12/2005

Méthode choisie :

L'entreprise applique, pour l'ensemble des dispositions concernant ces nouvelles règles comptables, la méthode prospective.

La méthode prospective consiste à appliquer la nouvelle méthode à compter de l'exercice en cours ; le passé n'est pas remis en cause.

Options choisies :

1. Frais de constitution, de transformation et de premier établissement :

- pas d'option prise

2. Frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission :

- pas d'option prise

3. Droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition d'immobilisations incorporelles et corporelles :

- pas d'option prise

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

4. Droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition d'immobilisations financières autres que les titres de participation :

- pas d'option prise

5. Amortissements des biens non décomposables - mesure de simplification pour les PME :

- option pour le maintien de l'amortissement des immobilisations non décomposables sur la durée d'usage

6. Droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de valeurs mobilières :

- option pour comptabilisation en charges

7. Coûts de développement

- pas d'option prise

8. Coûts d'emprunt liés à l'acquisition d'actifs (immobilisations et stocks)

- option pour comptabilisation en charges

9. Composants de deuxième catégorie (dépenses de grandes révisions ou de gros entretien) :

- pas d'option prise

10. Droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de titres de participation

- N/A

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les engagements en matière d'indemnités de fin de carrières de l'entreprise sont couverts par un contrat d'assurance souscrit auprès de UFF AG2R La Mondiale.

Le total des fonds disponible à la date d'arrêté des comptes s'élève à la somme de 27 052.89 €.

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en **euros**	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**1 246 351**	*100,00*	**1 345 468**	*100,00*	**(99 117)**	*-7,37*
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	1 246 351	*100,00*	1 345 468	*100,00*	(99 117)	*-7,37*
+ Variation production stockée	(7 288)	*-0,58*	10 268	*0,76*	(17 556)	*-170,9*
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**1 239 063**	*99,42*	**1 355 736**	*100,76*	**(116 673)**	*-8,61*
- Achats stockés approvisionnement	251 011	*20,26*	257 012	*18,96*	(6 001)	*-2,33*
- Variation des stocks et approvisionnement	4 607	*0,37*	(8 414)	*-0,62*	13 021	*-154,7*
- Achats de sous-traitance directe	174 482	*14,08*	195 258	*14,40*	(20 777)	*-10,64*
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	**808 963**	*65,29*	**911 880**	*67,26*	**(102 916)**	*-11,29*
MARGES (Commerciale + Production)	**808 963**	*64,91*	**911 880**	*67,77*	**(102 916)**	*-11,29*
- Achats non stockés (c)	23 540	*1,89*	24 775	*1,84*	(1 234)	*-4,98*
- Autres charges externes (c)	307 593	*24,68*	282 539	*21,00*	25 054	*8,87*
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	**761 233**	*61,08*	**751 171**	*55,83*	**10 062**	*1,34*
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	**477 830**	*38,34*	**604 566**	*44,93*	**(126 736)**	*-20,96*
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	9 358	*0,75*	11 670	*0,87*	(2 311)	*-19,81*
- Autres impôts et taxes	7 150	*0,57*	3 493	*0,26*	3 657	*104,70*
- Salaires et traitements	386 596	*31,02*	399 836	*29,72*	(13 240)	*-3,31*
- Charges sociales	136 567	*10,96*	150 456	*11,18*	(13 889)	*-9,23*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**(61 842)**	*-4,96*	**39 111**	*2,91*	**(100 953)**	*-258,1*
+ Reprises sur amortissements et provisions	2 319	*0,19*	119	*0,01*	2 200	*N/S*
+ Autres produits d'exploitation	107	*0,01*	215	*0,02*	(109)	*-50,49*
+ Transfert de charges d'exploitation	28 135	*2,26*	6 603	*0,49*	21 532	*326,10*
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	13 552	*1,09*	16 310	*1,21*	(2 758)	*-16,91*
- Autres charges de gestion courante	2 556	*0,21*	123	*0,01*	2 434	*N/S*
RÉSULTAT EXPLOITATION	**(47 389)**	*-3,80*	**29 615**	*2,20*	**(77 005)**	*-260,0*
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 845	*0,15*	1 052	*0,08*	794	*75,47*
- Charges financières	2 603	*0,21*	2 036	*0,15*	567	*27,87*
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**(48 148)**	*-3,86*	**28 631**	*2,13*	**(76 778)**	*-268,1*
Produits exceptionnels	15 029	*1,21*	954	*0,07*	14 075	*N/S*
- Charges exceptionnelles	7 176	*0,58*	11 053	*0,82*	(3 878)	*-35,08*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**7 853**	*0,63*	**(10 100)**	*-0,75*	**17 953**	*177,76*
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**(40 294)**	*-3,23*	**18 531**	*1,38*	**(58 826)**	*-317,4*

Analyse des marges

Etat exprimé en **euros**	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	Ecarts	%
ACTIVITE COMMERCIALE						
Ventes de marchandises						
Achats de marchandises						
Variation stocks de marchandises						
Total des achats revendus						
MARGE COMMERCIALE (a)						
ACTIVITE DE PRODUCTION						
Production vendue (et services)	1 246 351	*100,59*	1 345 468	*99,24*	(99 117)	*-7,37*
Production stockée	(7 288)	*-0,59*	10 268	*0,76*	(17 556)	*-170,9*
Production immobilisée						
Production de la période	**1 239 063**	***100,00***	**1 355 736**	***100,00***	**(116 673)**	*-8,61*
Achats de matières premières	251 011	*20,26*	257 012	*18,96*	(6 001)	*-2,33*
Variation de stocks de matières	4 607	*0,37*	(8 414)	*-0,62*	13 021	*-154,7*
Achats de sous-traitance directe	174 482	*14,08*	195 258	*14,40*	(20 777)	*-10,64*
Total des achats consommés	**430 100**	*34,71*	**443 857**	*32,74*	**(13 757)**	*-3,10*
MARGE SUR COUT DES MATIERES	**808 963**	*65,29*	**911 880**	*67,26*	**(102 916)**	*-11,29*
SYNTHESE DE L'ACTIVITE						
Ventes de marchandises						
Production de la période	1 239 063	*100,00*	1 355 736	*100,00*	(116 673)	*-8,61*
ACTIVITE DE LA PERIODE	**1 239 063**	***100,00***	**1 355 736**	***100,00***	**(116 673)**	*-8,61*
Marge commerciale						
Marge sur coût des matières	808 963	*65,29*	911 880	*67,26*	(102 916)	*-11,29*
MARGE SUR MATIERES ET ACHATS	**808 963**	*65,29*	**911 880**	*67,26*	**(102 916)**	*-11,29*

Tableau des Emplois et Ressources

Etat exprimé en **euros**
Etat en valeurs brutes

	30/06/2023	30/06/2022
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	35 982	29 988
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
Immobilisations incorporelles	18 140	
Immobilisations corporelles	32 354	20 346
Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
Réductions de capitaux propres et prélèvements		
Remboursements de dettes financières (b)	13 703	14 096
TOTAL DES EMPLOIS	**100 179**	**64 430**
Détermination de la Capacité d'autofinancement		
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(61 842)	39 111
+ *Transferts de charges (d'exploitation)*	28 135	6 603
+ *Autres produits (d'exploitation)*	107	215
- *Autres charges (d'exploitation)*	2 556	123
+ *Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun*		
+ *Produits financiers*	1 845	1 052
- *Charges financières*	2 603	2 036
+ *Produits exceptionnels*	29	953
- *Charges exceptionnelles*		198
- *Participation des salariés aux fruits de l'expansion*		
- *Impôts sur les bénéfices*		
= *CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE*	(36 886)	45 577
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	(36 886)	45 577
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
Cessions d'immobilisations incorporelles		
Cessions d'immobilisations corporelles	15 000	
Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
Augmentation des capitaux propres :		
Augmentation de capital ou apports		
Augmentation des autres capitaux propres	5 994	
Augmentation des dettes financières (b) (c)	2 207	119
TOTAL DES RESSOURCES	**(13 685)**	**45 696**
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**(113 864)**	**(18 734)**

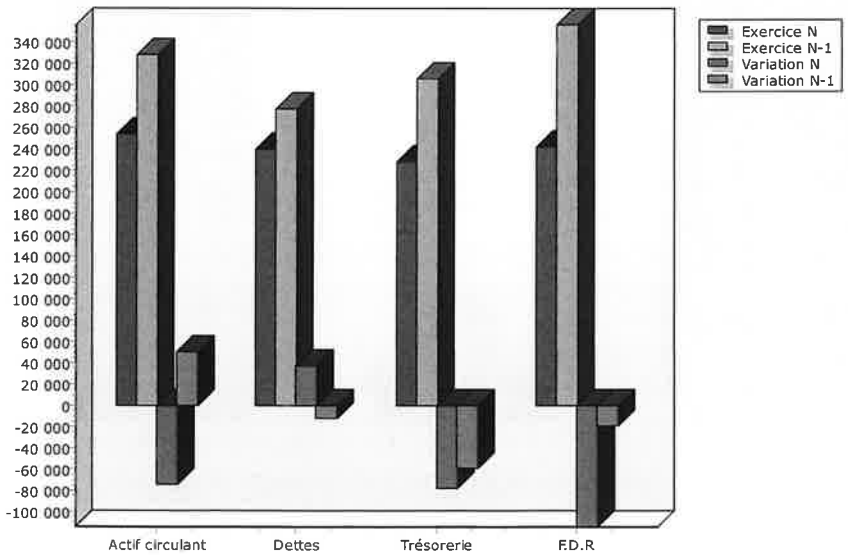
(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(c) Hors primes de remboursement des obligations

Tableau de Financement

Etat exprimé en **euros**
Etat en valeurs brutes

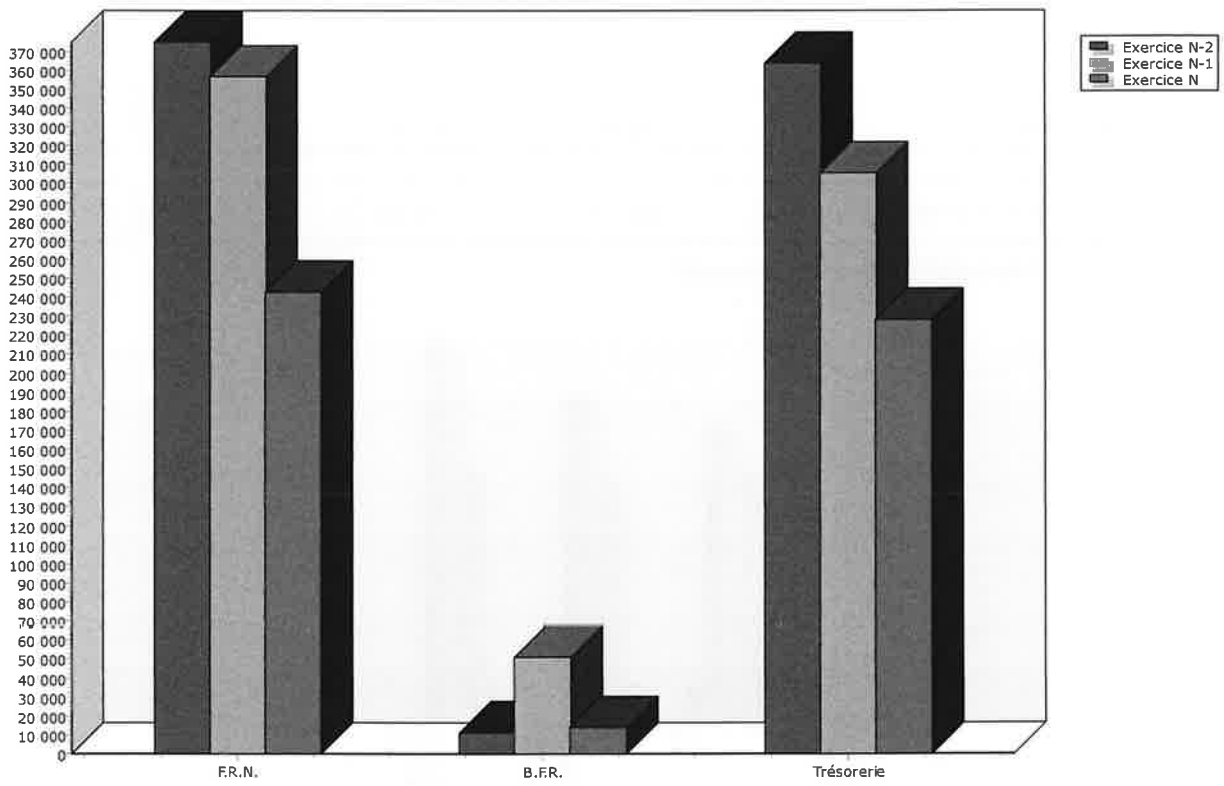
		30/06/2023			30/06/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	67 987	56 092	(11 895)	18 682
	Clients	215 266	167 256	(48 010)	10 776
	Autres créances	44 885	30 646	(14 239)	21 408
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	**328 137**	**253 994**	**(74 144)**	**50 866**
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	128 397	101 289	27 108	(11 554)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	149 037	138 602	10 435	191
	TOTAL DETTES A COURT TERME	**277 434**	**239 891**	**37 542**	**(11 363)**
	BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**50 704**	**14 102**	**(36 601)**	**39 503**
TRESORERIE	Disponible	305 564	228 612	(76 952)	(58 238)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque		311	311	
	TOTAL TRESORERIE	**305 564**	**228 301**	**(77 263)**	**(58 238)**
	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	**356 268**	**242 404**	**(113 864)**	**(18 734)**

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Explication de la Trésorerie

Etat exprimé en **euros** En valeurs brutes	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2023
Fonds de roulement net	375 002	356 268	242 404
Besoin en fonds de roulement	11 200	50 704	14 102
TRESORERIE NETTE	**363 802**	**305 564**	**228 301**



Ratios comparatifs

Etat exprimé en **euros**	30/06/2023 *12*	30/06/2022 *12*	30/06/2021 *12*
Capitaux propres / Total bilan X 100	328 260 596 153	398 542 715 163	409 999 729 234
AUTONOMIE FINANCIERE (%)	**55,06**	**55,73**	**56,22**

Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.

Besoin en fonds de roulement / Chiffre d'affaires HT X 30 X Nombre de mois de la période	14 102 1 246 351	50 704 1 345 468	11 200 1 298 472
EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)	**4,07**	**13,57**	**3,11**

La valeur de ce ratio est à rapprocher du niveau d'activé de l'entreprise.
Il indique, en nombre de jours de chiffre d'affaires, l'importance du B.F.R.

Résultat de l'exercice / Situation nette X 100	(40 294) 328 260	18 531 398 542	22 943 409 999
RENTABILITE FINANCIERE (%)	**-12,28**	**4,65**	**5,60**

Ce ratio mesure la rentabilité de l'investissement des associés.
Remarque : Il est non significatif pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Ratios comparatifs

Etat exprimé en **euros**	30/06/2023 *12*	30/06/2022 *12*	30/06/2021 *12*
Stock moyen (S.I. + S.F. / 2) / Achats de marchandises X 30 X Nombre de mois de la période			
ROTATION DU STOCK MARCHANDISES (Jours)			

Une augmentation de ce ratio peut révéler des achats massifs en fin d'année, une dégradation de la gestion du stock, une baisse du niveau d'activité.

Stock moyen (S.I. + S.F. / 2) / Produit vendue - Résultat d'exploitation X 30 X Nombre de mois	23 222 1 286 453	21 732 1 326 121	19 469 1 269 784
ROTATION STOCK DES PRODUITS FINIS ET INTER. (Jours)	**6,50**	**5,90**	**5,52**

Ce ratio mesure de délai moyen d'écoulement des produits intermédiaires et finis.

Stock moyen (S.I. + S.F. / 2) / Achats de matières premières et autres approvisionnements X 30 X Nombre de mois de la période	38 818 251 011	36 914 257 012	31 073 208 135
ROTATION DU STOCK MATIERES PREMIERES (Jours)	**55,67**	**51,71**	**53,75**

Dettes fournisseurs / Achats + charges externes TTC X 30 X Nombre de mois de la période	101 289 901 166	128 397 899 689	116 843 819 362
DELAI MOYEN DU CREDIT FOURNISSEURS (Jours)	**40,46**	**51,38**	**51,34**

Une augmentation de délai moyen de règlement des fournisseurs peut traduire une utilisation accrue des facilités de crédit, ou des difficultés de trésorerie.

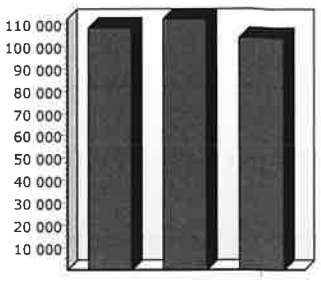
Créances clients brutes + effets escomptés / Chiffre d'affaires TTC X 30 X Nombre de mois	167 256 1 464 615	215 266 1 552 445	204 489 1 523 499
DELAI MOYEN DU CREDIT CLIENTS (Jours)	**41,11**	**49,92**	**48,32**

L'existence de créances douteuses importantes peut influer ce ratio.

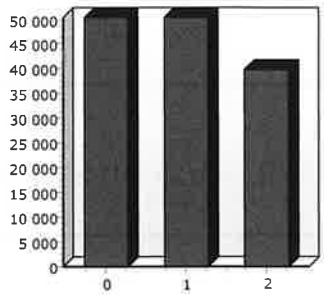
Ratios comparatifs

Etat exprimé en **euros**

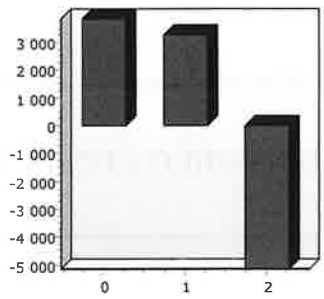
C.A. / EFFECTIF	**30/06/2021**	**108 206**
	30/06/2022	**112 122**
	30/06/2023	**103 863**



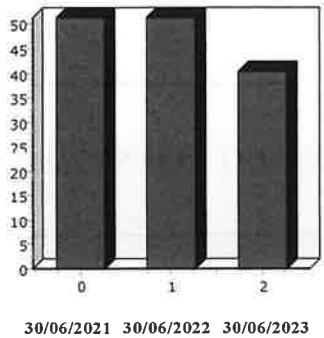
V.A. / EFFECTIF	**30/06/2021**	**50 267**
	30/06/2022	**50 380**
	30/06/2023	**39 819**



E.B.E. / EFFECTIF	**30/06/2021**	**3 854**
	30/06/2022	**3 259**
	30/06/2023	**(5 153)**



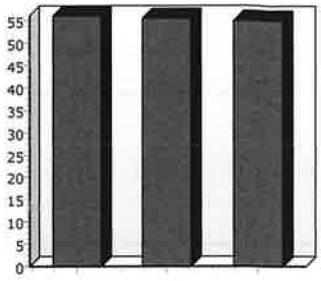
CREDIT FOURNISSEURS (Jours)	**30/06/2021**	*12*	**51,34**
	30/06/2022	*12*	**51,38**
	30/06/2023	*12*	**40,46**



Ratios comparatifs

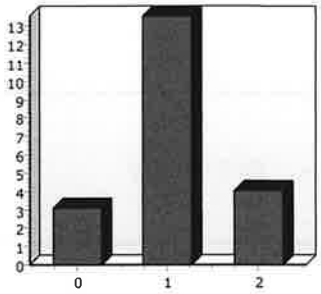
Etat exprimé en **euros**

AUTONOMIE FINANCIERE (%)	**30/06/2021**		**56,22**
	30/06/2022		**55,73**
	30/06/2023		**55,06**



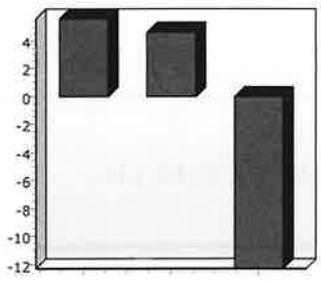
30/06/2021 30/06/2022 30/06/2023

EVOLUTION DU B.F.R. (Jours)	**30/06/2021**	*12*	**3,11**
	30/06/2022	*12*	**13,57**
	30/06/2023	*12*	**4,07**



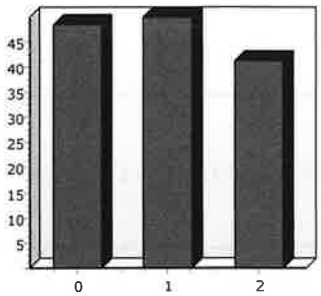
30/06/2021 30/06/2022 30/06/2023

RENTABILITE FINANCIERE (%)	**30/06/2021**		**5,60**
	30/06/2022		**4,65**
	30/06/2023		**-12,28**



30/06/2021 30/06/2022 30/06/2023

CREDIT CLIENTS (Jours)	**30/06/2021**	*12*	**48,32**
	30/06/2022	*12*	**49,92**
	30/06/2023	*12*	**41,11**



30/06/2021 30/06/2022 30/06/2023