

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 01763

Numéro SIREN : 401 754 304

Nom ou dénomination : A B S

Ce dépôt a été enregistré le 27/02/2024 sous le numéro de dépôt 3524

3524

EURL ABS
Au capital de 80 000 Euros
Siège Social : Le Bas de la Butte de Guhermont
78730 – ROCHEFORT EN YVELINES

R.C.S. B 401 754 304

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE
L'ASSOCIE UNIQUE
du 18 DECEMBRE 2023

27 FEV. 2024

n° de
facture

n° de
chrono

L'an deux mille vingt et trois,
Le 18 décembre,
A Rochefort-en Yvelines,

Monsieur Bernard CAMPAN
Demeurant : Le Bas de la Butte de Guhermont
78730 ROCHEFORT EN YVELINES

propriétaire de la totalité des trois mille deux cents parts de 25 euros composant le capital social de la société ABS, a préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de gérant de la société et associé unique, Monsieur Bernard CAMPAN a établi et arrêté les comptes annuels (bilans, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 30 juin 2023.

PREMIERE DECISION

L'Associé unique approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 30 juin 2023 tels qu'il les a établis, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 Juin 2023, soit la somme de 8 652.29 € au poste « autres réserves ».

Le poste « autres réserves » s'élèvera à 284 065.50 €.

Conformément à la loi, l'Associé unique constate que les dividendes versés au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

3c

Exercice	Dividende
----------	-----------

30/06/2022	Néant
30/06/2021	400 000 €
30/06/2020	Néant

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associé unique et répertorié sur le registre de ses décisions.

Campion

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

«
Cahiers
Conforme à
l'original»
le 14 décembre 2023
Ben par

SASUA B S

Bas Butte Guhermont
78730 ROCHEFORT-EN-YVELINES

Production artistique

NAF : 5911C

SIRET : 401754304 00012

MBM CONSEIL

Expertise comptable - Commissariat aux comptes

MBM CONSEIL

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
215 rue du Faubourg Saint Honoré
75008 PARIS



Sommaire

Sommaire	1
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions et dépréciations	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Charges à payer	12
Produits et charges constatés d'avance	13
Composition du capital Social	14

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	663 219	644 524	18 695	33
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 000		2 000	30
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 636	8 636		
Autres immobilisations corporelles	57 081	54 965	2 116	3
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 549		4 549	4
ACTIF IMMOBILISÉ	735 485	708 125	27 360	71 6
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 444		5 444	1
Autres	12 132		12 132	11
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	259 067	34 699	224 368	205
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	120 190		120 190	106
Charges constatées d'avance	1 393		1 393	1
ACTIF CIRCULANT	398 226	34 699	363 527	325
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 133 710	742 824	390 887	397

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/07/2022	Du 01/07/2021
	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 80 000	80 000	80 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	8 000	8 000
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	292 718	351 718
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-8 652	-62 000
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	372 066	380 718
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
-auprès des établissements de crédit		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	8 795	7 000
Dettes :		
- Fiscales et sociales	10 026	8 000
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	18 821	16 000
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	390 887	396 718

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
- De biens				
Production vendue : - De services	172 645		172 645	98 994
Chiffre d'affaires net	172 645		172 645	98 994
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			5	7
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			172 650	99 001
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			61 487	55 822
Impôts, taxes et versements assimilés			4 489	6 793
Salaires et traitements			60 890	58 376
Charges sociales			25 428	26 413
- Amortissements sur immobilisations			17 209	17 656
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges			7	44
CHARGES D'EXPLOITATION			169 510	165 103
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			3 140	-66 101
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			33	8
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			53 693	22 359
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				57 562
PRODUITS FINANCIERS			53 726	79 928
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			34 699	53 693
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				21 701
CHARGES FINANCIÈRES			34 699	75 395
RÉSULTAT FINANCIER			19 027	4 533
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			22 168	-61 568

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	820	10
Sur opérations en capital	30 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	30 820	13
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-30 820	-13
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	226 376	178 9
TOTAL DES CHARGES	235 029	241 8
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-8 652	-62 8

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 390 887 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -8 652 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées de droits de coproduction sur des films.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	693 219		2 000
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	693 219		2 000
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	8 636		
- Générales, agencements et aménagements divers	6 701		
Matériel : - De transport	41 750		
- De bureau et informatique, mobilier	7 920		710
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 006		710
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 549		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	4 549		
TOTAL GÉNÉRAL	762 775		2 710

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	30 000		665 219	
TOTAL	30 000		665 219	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			8 636	
- Gales, agencts et aménagt. divers			6 701	
Matériel : - De transport			41 750	
- De bureau et informatique, mob.			8 630	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			65 716	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			4 549	
TOTAL			4 549	
TOTAL GÉNÉRAL	30 000		735 485	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	629 592	14 932		644 524
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	629 592	14 932		644 524
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	8 636			8 636
Installations générales, agencements et aménagements divers	6 701			6 701
Matériel de transport	41 750			41 750
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 237	2 277		6 514
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	61 324	2 277		63 600
TOTAL GÉNÉRAL	690 916	17 209		708 125

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	53 693	34 699	53 693	34 699
TOTAL GÉNÉRAL	53 693	34 699	53 693	34 699
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		34 699	53 693	
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	4 549		4 549
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 444	5 444	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 000	4 000	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	3 155	3 155	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 977	2 977	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 000	2 000	
Charges constatées d'avance	1 393	1 393	
TOTAL	23 518	18 969	4 549
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 795	8 795		
Personnel et comptes rattachés	3 334	3 334		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 760	4 760		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	508	508		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 423	1 423		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	18 821	18 821		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 316	7 920
Dettes fiscales et sociales	4 651	3 637
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	12 967	11 557

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 316.00	7 920.00
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	8 316.00	7 920.00
Dettes fiscales et sociales	4 650.96	3 636.92
42810000 Provision congés payés	3 334.00	2 556.00
43810000 Prov. cs sur cp	1 291.00	1 055.00
43860000 Autres charges à payer	25.96	25.92
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	12 966.96	11 556.92

☼ Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	1 393	1 221
TOTAL	1 393	1 221

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	3 200	25.00000	80 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	3 200	25.00000	80 000

Commentaires : néant