bakertilly

SARL ABEX

Négoce de grumes

Hangar N° 1 - Quai Nord
La Pallice
17000 LA ROCHELLE

Siret : 40067339800014

Etats Financiers

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

COMPTES
CERTIFIÉS CONFORMES

COMPTES
CERTIFIÉS CONFORMES

Bilan Actif

	Brut	Amortissements 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	8 311	8 311		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 016	8 893	2 123	3 760
Autres immobilisations corporelles	182 388	120 494	61 895	70 004
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	275 125	75 125	200 000	264 885
Créances rattachées aux participations		35 661	-35 661	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 223		1 223	1 900
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**478 063**	**248 484**	**229 579**	**340 550**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 717 853	44 518	1 673 335	1 130 581
Avances et acomptes versés sur commandes				**1 517**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	342 825		342 825	296 613
Autres créances	61 097		61 097	66 951
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	87 201		87 201	58 566
Charges constatées d'avance (3)	2 560		2 560	29 419
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 211 537**	**44 518**	**2 167 019**	**1 583 647**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 689 600**	**293 001**	**2 396 599**	**1 924 196**

(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	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	36 662	36 662
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	796 363	827 568
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**186 141**	**-31 205**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**1 519 166**	**1 333 025**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	118 394	141 275
Emprunts et dettes diverses (3)	29 587	1 440
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	636 382	374 425
Dettes fiscales et sociales	82 807	67 213
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 263	6 819
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	**877 433**	**591 171**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	**2 396 599**	**1 924 196**

(1) Dont à plus d'un an (a)	9 317	
(1) Dont à moins d'un an (a)	868 115	591 171
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	101 207	141 275
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

SARL ABEX

Etats Financiers
Exercice du 01/10/2021
au 30/09/2022

Annexe

bakertilly

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ABEX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 2 396 599 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 186 141 Euro.

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.

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 Euro.

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 à 15 ans
* Matériel de transport : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 3 à 6 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

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 effectuée 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.

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.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 311			8 311
Immobilisations incorporelles	**8 311**			**8 311**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
-Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions				
- Installations techn., matériel et outillage industriels	11 016			11 016
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	81 139			81 139
- Matériel de transport	58 752	22 984		81 736
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 513			19 513
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**170 420**	**22 984**		**193 404**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	275 125			275 125
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 900	823	1 500	1 223
Immobilisations financières	**277 025**	**823**	**1 500**	**276 348**
ACTIF IMMOBILISE	**455 756**	**23 807**	**1 500**	**478 063**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achats, hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SA BOA BOIS OUVRIS AFRICAIN 00000 LIBREVILLE GABON	152 449	423 372	23,20	106 713

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	275 125	200 000	35 661		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les derniers comptes connus de la SA BOA sont ceux au 31/12/2007 et ceux qui figurent sur l'annexe ci-dessus.
La valeur d'inventaire des Titres BOA s'appuie sur l'actif net au 31/12/2011 (en prenant en compte la valeur des terrains et constructions déduction faite de la créance EGG).
L'enjeu de l'exercice clos au 30/09/2023 sera d'obtenir les comptes annuels de la SA BOA actualisés (nos tentatives sur l'exercice clos au 30/09/2022 étant restées vaines).

Notes sur le bilan

Une dépréciation des titres BOA a été comptabilisée au 30/09/2022 pour un montant de 64 885 €, ce qui génère une charge financière sur l'exercice. Cette dépréciation constitue une moins value à long terme qui a été réintégrée fiscalement.

Une dépréciation du Compte courant BOA a été a été comptabilisée au 30/09/2022 pour un montant de 35 660,94 €, ce qui génère une charge financière sur l'exercice. Cette charge a été réintégrée fiscalement.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 311			8 311
Immobilisations incorporelles	**8 311**			**8 311**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 256	1 638		8 893
- Installations générales, agencements aménagements divers	37 617	6 615		44 233
- Matériel de transport	38 407	24 104		62 511
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 376	375		13 750
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**96 655**	**32 732**		**129 387**
ACTIF IMMOBILISE	**104 966**	**32 732**		**137 698**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

	Montant
Le détail des stock au 30 septembre 2022 est réparti comme suit :	
- stock de bois	1 246 375
- stock de vins	471 478
TOTAL	**1 717 853**

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 407 706 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	1 223		1 223
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	342 825	342 825	
Autres	61 097	61 097	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 560	2 560	
Total	**407 706**	**406 482**	**1 223**

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Associés intérêts courus	311
Total	**311**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Dépréciation du stock de bois au 30/09/2022	37 913
Dépréciation du stock de vins au 30/09/2022	6 605
TOTAL	**44 518**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 500 000 Euro décomposé en 31 250 titres d'une valeur nominale de 16,00 Euro.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/03/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-31 205
Prélèvements sur les réserves	31 205
Total des origines	
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2022
Capital	500 000				500 000
Réserve légale	36 662				36 662
Réserves générales	827 568	-31 205		31 205	796 363
Résultat de l'exercice	-31 205	31 205	186 141	-31 205	186 141
Total Capitaux Propres	**1 333 025**		**186 141**		**1 519 166**

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 877 433 Euro 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	101 207	101 207		
- à plus de 1 an à l'origine	17 187	7 870	9 317	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	636 382	636 382		
Dettes fiscales et sociales	82 807	82 807		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	39 850	39 850		
Produits constatés d'avance				
Total	**877 433**	**868 115**	**9 317**	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	23 665
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	6 478
(**) Dont envers les associés	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 469
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 629
Dettes fiscales et sociales	28 169
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	**39 268**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	2 560
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**2 560**

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Refacturation diverses	4 289	
Avantage en nature véhicule	9 483	
TOTAL	**13 772**	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	277	
TOTAL	**277**	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2003, la société SARL ABEX est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL CLOS DE L'AGE.

Ce contrat est renouvelable tous les ans par tacite reconduction

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Ligne d'escompte auprès de la banque HSBC	75 000
Ligne d'escompe auprès de la Caisse d'Epargne	100 000
Billet de trésorerie auprès de la Caisse d'Epargne	150 000
Autres engagements reçus	325 000
Total	**325 000**

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

DETAIL DES 630 000 € DE DECOUVERT AUTORISE :

- 230 000 € au Crédit Agricole
- 200 000 € chez HSBC
- 200 000 € à la Caisse d'Epargne

Compte tenu de l'ancienneté moyenne du personnel, aucune provision n'a été constatée au bilan et aucun engagement n'a été indiqué.

ABEX
Société à responsabilité limitée
Au capital de 500 000 euros
Siège social : Quai Nord - Hangar n°1 - La Pallice
17000 LA ROCHELLE
400 673 398 RCS LA ROCHELLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 10 MARS 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 186 140,93 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice .....186 140,93 euros

- La somme de ..... 9 307,05 euros
À titre de dotation du compte « Réserve Légale »
qui s'élève ainsi à 45 969,44 euros

- Le solde, soit .....176 833,88 euros
En totalité au compte « Autres Réserves »
qui s'élève ainsi à 973 196,67 euros

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

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

