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

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise : **EURL ABACO** — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	395 272	FH		FI	395 272	440 516
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**395 272**	FK		FL	**395 272**	**440 516**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	49 598	48 047
	Autres produits (1) (11)					FQ	4	670
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**444 875**	**489 233**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	132 287	132 609
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	22 180	28 289
	Salaires et traitements *					FY	196 690	218 839
	Charges sociales (10)					FZ	77 152	79 081
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	2 314	6 580
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	4	281
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**430 626**	**465 679**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**14 248**	**23 554**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	60	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	7 154	2 548
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	**7 214**	**2 548**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	22 759	9 706
	Différences négatives de change					GS	1	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	**22 760**	**9 706**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**(15 547)**	**(7 158)**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**(1 298)**	**16 396**

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

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

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise **EURL ABACO** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		22 215
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	2 687	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**2 687**	**22 215**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		253
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		**253**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**2 687**	**21 962**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	13 646	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**454 775**	**513 996**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**467 033**	**475 638**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**(12 257)**	**38 358**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP		
	Dont - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	6 081	2 548
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	7 109	2 870
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	49 598	48 047
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 : 41 674	A2	58 357	60 917
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 : 16 684 — obligatoires A9 : 41 674 ; dont cotisations facultatives Madelin A7 : — dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 :			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		2 687

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : **EURL ABACO** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 51 RUE FRANCOIS ARAGO 01000 BOURG EN BRESSE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 4 8 1 7 1 4 5 4 1 0 0 0 1 0 — 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	2 760	AG 2 760		
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	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		AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	19 647	AU 12 532	7 115	4 921
	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	1 140 001	CV 80 000	1 060 001	1 060 001
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	500	BI	500	500
	TOTAL (II)	BJ	**1 162 908**	BK **95 292**	**1 067 616**	**1 065 422**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	6 326	BY	6 326	69 689
	Autres créances (3)	BZ	130 634	CA	130 634	185 615
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	87 457	CG	87 457	80 412
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	25 849	CI	25 849	28 226
	TOTAL (III)	CJ	**250 267**	CK	**250 267**	**363 942**
	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	**1 413 175**	1A **95 292**	**1 317 883**	**1 429 364**

Renvois : (1) Dont droit au bail: | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (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 **EURL ABACO** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 100 000)	DA	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	10 000	10 000
	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	523 424	485 065
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**(12 257)**	**38 358**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**621 166**	**633 424**
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		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	638 154	717 567
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	10 441	8 773
	Dettes fiscales et sociales	DY	46 036	69 599
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	2 086	
	TOTAL (IV)	EC	**696 717**	**795 940**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**1 317 883**	**1 429 364**

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	696 717	795 940
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

ABACO
Société à responsabilité limitée au capital de 100 000 euros
Siège social : 51 rue François Arago (01000) BOURG EN BRESSE

481 714 541 RCS BOURG EN BRESSE

(la « Société »)

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 29 DECEMBRE 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice écoulé d'un montant de 12 257 euros au compte « Autres Réserves ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 621 166 euros.

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

Certifié conforme
La Gérance



ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123 à L.123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N° 2015-06 du 23/11/2015, le règlement ANC N° 2017-01 du 05/05/2017 et le règlement ANC N° 2018-01 du 20/04/2018.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 317 883** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **454 775** euros et un total **charges** de **467 033** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-12 257** 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 :

Faits caractéristiques de l'exercice

Le conflit Ukraine/Russie n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Intégration fiscale

Depuis le 1er Juillet 2005, la société a opté pour le régime d'intégration fiscale, en tant que société tête de groupe du périmètre fiscal constitué par les sociétés MECANIQUE GENERALE LAURENT, SAS (à compter du 1er Juillet 2005) et PRECIMECASAVOY, SAS (à compter du 1er Juillet 2008).
Les économies éventuelles liées à l'intégration fiscale sont conservées par la société tête de groupe.

Le résultat fiscal du groupe s'analyse de la façon suivante :

- Résultats fiscaux des filiales
MECANIQUE GENERALE LAURENT,SAS et PRECIMECASAVOY,SAS : 209.5 K€
- Résultat fiscal ABACO, EURL : 25.2 K€
- Résultat fiscal groupe : 234.7 K€

Au 30 Juin 2023, la société ABACO, EURL a supporté une charge d'IS de 19.5 K€ en raison de l'imputation d'une partie du déficit des exercices antérieurs.

Abandon de créances

Au 30 Juin 2023, les abandons de comptes courants consentis par la société mère ABACO, EURL à sa filiale PRECIMECASAVOY, SAS bénéficiant d'une clause de retour à meilleure fortune s'élèvent à 355 600 € et se décomposent de la façon suivante :

- Au cours de l'exercice clos au 30 Juin 2010 pour un montant de 40 000 € avec une clause de retour à meilleure fortune,
- Au cours de l'exercice clos au 30 Juin 2012 pour un montant de 40 000 € avec une clause de retour à meilleure fortune,
- Au cours de l'exercice clos au 30 Juin 2013 pour un montant de 86 000 € avec une clause de retour à meilleure fortune,
- Au cours de l'exercice clos au 30 Juin 2014 pour un montant de 20 000 € avec une clause de retour à meilleure fortune,
- Au cours de l'exercice clos au 30 Juin 2016 pour un montant de 82 000 € avec une clause de retour à meilleure fortune.
- Au cours de l'exercice clos au 30 Juin 2017, un abandon à caractère commercial a été consenti à la filiale PRECIMECASAVOY, SAS pour un montant de 87 600 € avec une clause de retour à meilleure fortune.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Les modalités de mise en oeuvre de la clause de retour à meilleure fortune sont identiques à celles des précédents abandons, à savoir :

- Le retour à meilleure fortune sera caractérisé dès lors qu'un bilan aura constaté un niveau de fonds propres égal à 1.5 fois le capital social.
- La réinscription de la créance interviendra, en conséquence, à partir de l'exercice au cours duquel le bilan constatant le niveau de fonds propres susvisés aura été arrêtés.
- La réinscription sera limitée de telle sorte que les fonds propres de PRECIMECASAVOY, SAS demeurent au moins égaux à 1.5 fois le capital social.

Au 30 Juin 2018, la société ABACO, EURL a bénéficié de deux abandons de créances assortis d'une clause de retour à meilleure fortune :

- M. Alexandre Jung-Kuss a abandonné son compte courant à hauteur de 170 000 €,
- La SCI JK IMMOBILIER a abandonné son compte courant à hauteur de 170 000 €.

Les modalités de mise en oeuvre de la clause de retour à meilleure fortune sont les suivantes :
- Le recouvrement des sommes abandonnées interviendra au moment de la vente, par ABACO EURL, de ses filiales PRECIMECASAVOY, SAS et MECANIQUE GENERALE LAURENT, SAS.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les 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.

Amortissements

En application du règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, nous avons examiné l'ensemble des durées d'amortissements pratiquées en les comparant aux durées réelles d'utilisation des actifs concernés dans l'entreprise. Il ressort de cette analyse que l'application des durées réelles d'utilisation n'a pas d'impact significatif sur les comptes annuels de la société ABACO, EURL.

La société ABACO, EURL n'a pas identifié parmi son actif immobilisé ni d'immobilisation décomposable à l'origine, ni d'immobilisation dont la décomposition présenterait un caractère significatif.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

La société ABACO, EURL ne dépassant pas 2 des 3 seuils exposés ci-après, les immobilisations corporelles restent amorties selon les durées d'usage sans modification du plan comptable existant :
- Total bilan : € 3 650 000
- Chiffre d'affaires : € 7 300 000
- Nombre de salariés : 50

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéare	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés font l'objet d'une appréciation de leur valeur d'inventaire à chaque fin d'exercice qui peut déboucher sur la constitution d'une provision pour dépréciation si la valeur d'inventaire est inférieur à la valeur bilantielle.

Au 30.06.2020, l'appréciation de la valeur d'inventaire des titres de sa filiale PRECIMECASAVOY, SAS, a entrainé la constitution d'une provision pour dépréciation à hauteur de 80 K€.

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Engagement retraite

Le montant des engagements retraites n'est pas significatif au 30.06.2023.

Immobilisations

		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	2 760					2 760
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 760**					**2 760**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	15 139		4 508			19 647
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**15 139**		**4 508**			**19 647**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 140 001					1 140 001
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	500					500
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**1 140 501**					**1 140 501**
	TOTAL	**1 158 400**		**4 508**			**1 162 908**

Amortissements

		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	2 760			2 760
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 760**			**2 760**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	10 218	2 314		12 532
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 218**	**2 314**		**12 532**
	TOTAL	**12 978**	**2 314**		**15 292**

	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							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2023
				Utilisées	Non utilisées	
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	80 000				80 000
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence					
	Sur immobilisations titres de participation					
	Sur immobilisations autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients					
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**80 000**				**80 000**
	TOTAL GENERAL	**80 000**				**80 000**
	Dont dotations et reprises - d'exploitation					
	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.

Créances et Dettes

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	500		500
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 326	6 326	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 326	1 326	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	129 308	129 308	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	25 849	25 849	
	TOTAL DES CREANCES	**163 310**	**162 810**	**500**

(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 441	10 441		
	Personnel et comptes rattachés	7 909	7 909		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 760	9 760		
	Impôts sur les bénéfices	19 502	19 502		
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 925	7 925		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	939	939		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	638 154	638 154		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	2 086	2 086		
	TOTAL DES DETTES	**696 717**	**696 717**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 389 577

Capital social

	30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	10 000,00	10,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**10 000,00**	**10,0000**	**100 000,00**

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/06/2023
Capital social	100 000				100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	10 000				10 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	485 065	38 358			523 424
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	38 358	(38 358)		(12 257)	(12 257)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**633 424**			**(12 257)**	**621 166**

Date de l'assemblée générale 19/12/2022
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 633 424
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 633 424
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (12 257)

Charges à payer

		30/06/2023
Total des Charges à payer		**22 513**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**6 822**
FNP FOURNISSEURS	*6 822*	
Dettes fiscales et sociales		**15 692**
DETTES P/C.P & CH.A PAY	*7 886*	
CHG SOC. S/ CP	*3 102*	
CHARGES A PAYER /TNS	*127*	
URSSAF - ECHEANCIER COVID	*3 870*	
CHARGES A PAYER	*121*	
FPC ET TA A PAYER	*586*	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		25 849	**25 849**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**25 849**

Effectif moyen

		30/06/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		**1**	

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	30/06/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		122 380		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers			248 577	
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Filiales et participations

30/06/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS MECANIQUE GENERALE LAURENT	200 000	1 091 904	100,00	600 000	600 000
SAS PRECIMECASAVOY	80 000	79 502	100,00	540 000	460 000
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS MECANIQUE GENERALE LAURENT			4 416 761	182 637	
SAS PRECIMECASAVOY			1 402 294	6 246	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Engagements financiers

	30/06/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		340 000	355 600
		340 000	**355 600**
Total des engagements financiers (1)		**340 000**	**355 600**
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Clause de retour à meilleure fortune sur abandon C/C PMS		355 600
Abandon de C/C consenti par JK IMMOBILIER	170 000	
Abandon de C/C consenti par M. JUNG-KUSS	170 000	
Totalisation	**340 000**	**355 600**

Transferts de charges

	30/06/2023
Refacturation assurances MGL	22 631
Refacturation assurances PMS	8 827
Avantage en nature VP	16 004
Refacturation assurance JKSY	195
Refacturation assurance JK IMMOBILIER	471
Divers transfert de charges	1 470
TOTAL	**49 598**