

SA L'ABRI MODERNE

Exercice clos au 31 décembre 2023

COMPTES ANNUELS



Expertise Comptable Audit & Conseil

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SA L'ABRI MODERNE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	332 763 euros
Chiffre d'affaires :	96 160 euros
Résultat net comptable :	31 382 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à MONTGERON
Le 01/02/2024

Signature

Emilie THIBAUT



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	107		107	107
	Constructions	162 323	128 030	34 292	41 692
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 358	2 151	207	819
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	263		263	263
TOTAL (II)		165 050	130 181	34 869	42 880
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	15 961		15 961	17 669
	Autres créances	1 276		1 276	1 524
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	280 548		280 548	269 049
	Charges constatées d'avance	108		108	357
	TOTAL (III)	297 894		297 894	288 598
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		462 944	130 181	332 763	331 478

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 616	1 616
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	162	162
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	264 322	280 227
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	31 382	(15 906)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		297 481	266 099
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	93	117
	Emprunts et dettes financières divers (3)	23 597	27 722
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 589	8 222
	Dettes fiscales et sociales	4 002	11 125
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		18 193
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		35 281	65 379
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		332 763	331 478
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		31 382,24	(15 905,53)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		35 281	37 657
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		93	117
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	96 160		96 160	93 387
	Montant net du chiffre d'affaires	96 160		96 160	93 387
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			1 052	3
	Total des produits d'exploitation (1)			97 211	93 389
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			39 643	47 770
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 108	12 703
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			8 011	8 888
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			(398)	36 399
	Total des charges d'exploitation (2)			60 364	105 761
	RESULTAT D'EXPLOITATION			36 847	(12 372)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		36 847	(12 372)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		36 847	(12 372)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		5 465	3 534
TOTAL DES PRODUITS		97 211	93 389
TOTAL DES CHARGES		65 829	109 295
RESULTAT DE L'EXERCICE		31 382	(15 906)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice 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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **332 763** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **97 211** euros et un total **charges** de **65 829** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **31 382** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

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, sont 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

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

- * Construction : 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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.

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 charges correspondant à leur nature.

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	107					107
	Constructions sur sol propre	591					591
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	161 732					161 732
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	2 358					2 358
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		164 788					164 788
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	263					263
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	263					263
TOTAL		165 050					165 050

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	591			591
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	120 040	7 400		127 440
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	1 540	611		2 151
Emballages récupérables et divers				
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	122 170	8 011		130 181
TO TAL	122 170	8 011		130 181

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	263		263
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	15 961	15 961	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 257	1 257	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	19	19	
	Charges constatées d'avances	108	108	
TOTAL DES CREANCES		17 608	17 345	263
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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)	93	93		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	23 597	23 597		
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 589	7 589		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	1 933	1 933		
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 018	2 018		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	51	51		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		35 281	35 281		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		6 244
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		93
BANQUES INTERETS COURUS	93	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 101
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	6 101	
Dettes fiscales et sociales		51
ETAT AUTRES CH. A PAYER	51	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		108	108
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			108

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	1 616				1 616
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	162				162
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	280 227			(15 906)	264 322
Report à nouveau		(15 906)		15 906	
Résultat de l'exercice	(15 906)	15 906		31 382	31 382
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	266 099			31 382	297 481

Date de l'assemblée générale 13/04/2023

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 266 099

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 266 099

²Dont 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 31 382

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		107,00	15,1024	1 615,96
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		107,00	15,1024	1 615,96

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 300	3 250	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	3 300	3 250	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 300	3 250	100,00	100,00				

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	34 869	10,48	42 880	12,94	(8 011)	-18,68
Terrains	107	0,03	107	0,03		
21100000 TERRAINS	107	0,03	107	0,03		
Constructions	34 292	10,31	41 692	12,58	(7 400)	-17,75
21310000 CONSTRUCTION	591	0,18	591	0,18		
21350000 INST.AGENC./CONSTRUCT.	161 732	48,60	161 732	48,79		
28131000 AMORT.CONSTRUCTION	(591)	-0,18	(591)	-0,18		
28135000 AMORT.AGENC.CONSTRUCT.	(127 440)	-38,30	(120 040)	-36,21	(7 400)	-6,16
Autres immobilisations corporelles	207	0,06	819	0,25	(611)	-74,68
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	2 358	0,71	2 358	0,71		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	(2 151)	-0,65	(1 540)	-0,46	(611)	-39,71
Autres immobilisations financières	263	0,08	263	0,08		
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	263	0,08	263	0,08		
TOTAL III - Actif Circulant NET	297 894	89,52	288 598	87,06	9 296	3,22
Créances clients et comptes rattachés	15 961	4,80	17 669	5,33	(1 708)	-9,66
041D 100100 CLIENTS	15 961	4,80	17 669	5,33	(1 708)	-9,66
Autres créances	1 276	0,38	1 524	0,46	(248)	-16,29
040D 100100 FOURNISSEURS	19	0,01			19	
44566000 TVA S/ABS.DED.PRORATA	238	0,07	375	0,11	(137)	-36,62
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER			332	0,10	(332)	-100,00
44586000 TVA S/FACT.NON PARVENUES	1 019	0,31	817	0,25	202	24,78
Disponibilités	280 548	84,31	269 049	81,17	11 500	4,27
51400000 CHEQUES POSTAUX	280 331	84,24	268 898	81,12	11 433	4,25
53100000 CAISSE	218	0,07	151	0,05	67	44,27
Charges constatées d'avance	108	0,03	357	0,11	(248)	-69,60
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	108	0,03	357	0,11	(248)	-69,60
TOTAL DU BILAN ACTIF	332 763	100,00	331 478	100,00	1 284	0,39

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	297 481	89,40	266 099	80,28	31 382	11,79
Capital Social ou individuel	1 616	0,49	1 616	0,49		
10130000 CAPITAL APPELE VERSE	1 616	0,49	1 616	0,49		
Réserve légale	162	0,05	162	0,05		
10610000 RESERVE LEGALE	162	0,05	162	0,05		
Autres réserves	264 322	79,43	280 227	84,54	(15 906)	-5,68
10688100 AUTRES RESERVES	264 322	79,43	280 227	84,54	(15 906)	-5,68
Résultat de l'exercice	31 382	9,43	(15 906)	-4,80	47 288	297,30
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	35 281	10,60	65 379	19,72	(30 098)	-46,04
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	93	0,03	117	0,04	(24)	-20,51
51860000 BANQUES INTERETS COURUS	93	0,03	117	0,04	(24)	-20,51
Emprunts et dettes financières divers	23 597	7,09	27 722	8,36	(4 125)	-14,88
16500000 DEPOTS & CAUTIONMT.RECUS	23 597	7,09	27 722	8,36	(4 125)	-14,88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 589	2,28	8 222	2,48	(633)	-7,70
040C 100100 FOURNISSEURS	1 488	0,45	3 336	1,01	(1 848)	-55,38
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	6 101	1,83	4 886	1,47	1 214	24,85
Dettes fiscales et sociales	4 002	1,20	11 125	3,36	(7 123)	-64,03
43100000 URSSAF			6 480	1,95	(6 480)	-100,00
43700300 IONIS RETRAITE			1 604	0,48	(1 604)	-100,00
44210000 DGFIP - PRELEVEMENT A LA SOURCE			418	0,13	(418)	-100,00
44400000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	1 933	0,58	223	0,07	1 710	766,82
44551000 TVA A DECAISSER	379	0,11			379	
44571200 TVA COLLECTEE 20%	1 639	0,49	2 245	0,68	(606)	-26,99
44580000 TVA A REGULARISER			93	0,03	(93)	-100,00
44860000 ETAT AUTRES CH. A PAYER	51	0,02	62	0,02	(11)	-17,89
Autres dettes			18 193	5,49	(18 193)	-100,00
46860000 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY			18 193	5,49	(18 193)	-100,00
TOTAL DU BILAN PASSIF	332 763	100,00	331 478	100,00	1 284	0,39

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	97 211	101,09	93 389	100,00	3 822	4,09
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	96 160	100,00	93 387	100,00	2 773	2,97
Production vendue Services FRANCE	96 160	100,00	93 387	100,00	2 773	2,97
70611100 LOYERS	53 621	55,76	55 456	59,38	(1 835)	-3,31
70611200 LOYER LOGES	15 738	16,37	15 738	16,85		
70880000 AUTRES PROD.ACTI.ANNEXES	1 748	1,82	2 571	2,75	(823)	-32,02
70880100 AUTRES PROD.ACTI.ANNEXES TVA	4 289	4,46			4 289	
70881000 EAU ET TAXE FONCIERE REFA	10 786	11,22	10 793	11,56	(6)	-0,06
70881100 CHARGES LOCATIVES LOGE	1 806	1,88	1 806	1,93		
70881500 FRAIS DE PERS REFACTURES	8 172	8,50	7 023	7,52	1 149	16,37
Montant net du chiffre d'affaires	96 160	100,00	93 387	100,00	2 773	2,97
Autres produits d'exploitation	1 052	1,09	3		1 049	N/S
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	1 052	1,09	3		1 049	N/S
Total des charges d'exploitation	60 364	62,77	105 761	113,25	(45 396)	-42,92
Autres achats et charges externes	39 643	41,23	47 770	51,15	(8 128)	-17,01
60611000 FOURN.NON STOCK.(ELECT.)	1 948	2,03	1 404	1,50	544	38,75
60612000 FOURN.NON STOCK.(EAU)	88	0,09	71	0,08	17	23,86
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	85	0,09	568	0,61	(483)	-85,08
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	165	0,17	310	0,33	(145)	-46,78
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	250	0,26			250	
61400000 CHARGES LOCATIVES	6 199	6,45	7 411	7,94	(1 212)	-16,35
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	20 603	21,43	25 797	27,62	(5 194)	-20,13
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	293	0,30	336	0,36	(43)	-12,79
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	3 646	3,79	3 513	3,76	133	3,79
62261000 HONORAIRES CAC	3 300	3,43	3 250	3,48	50	1,54
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	43	0,05	46	0,05	(3)	-5,97
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	175	0,18			175	
62380000 POURBOIRES DONS DIVERS	70	0,07	70	0,07		
62410000 TRANSPORTS S'ACHATS			10	0,01	(10)	-100,00
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS			229	0,25	(229)	-100,00
62570000 RECEPTIONS	1 101	1,15	2 581	2,76	(1 480)	-57,34
62600000 FRAIS POSTAUX	27	0,03	296	0,32	(268)	-90,71
62610000 TELEPHONE	1 187	1,23	1 359	1,45	(172)	-12,64
62750000 SERVICES BANCAIRES ASSIM.	463	0,48	520	0,56	(57)	-10,97
Impôts, taxes et versements assimilés	13 108	13,63	12 703	13,60	405	3,18
63511000 C E T	980	1,02	937	1,00	43	4,59
63512000 TAXES FONCIERES	11 105	11,55	10 712	11,47	393	3,67
63520000 TVA DEDUCTIBLE NON RECUPERABLE	1 023	1,06	1 054	1,13	(31)	-2,98
Dotation aux amortissements sur immobilisations	8 011	8,33	8 888	9,52	(876)	-9,86
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	8 011	8,33	8 888	9,52	(876)	-9,86
Autres charges de gestion courante	(398)	-0,41	36 399	38,98	(36 797)	-101,09
65100000 REDEVANCES BREVETS LICEN.	15	0,02	12	0,01	3	24,08
65300000 JETONS DE PRESENCE	(416)	-0,43	36 386	38,96	(36 802)	-101,14
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	3		1		2	162,31

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Résultat d'exploitation	36 847	38,32	(12 372)	-13,25	49 219	397,84
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts	36 847	38,32	(12 372)	-13,25	49 219	397,84
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices	5 465	5,68	3 534	3,78	1 931	54,64
69500000 IMPOTS S/LES BENEFICES	5 465	5,68	3 534	3,78	1 931	54,64
Résultat de l'exercice	31 382	32,64	(15 906)	-17,03	47 288	297,30

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	96 160	100,00	93 387	100,00	2 773	2,97
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	96 160	100,00	93 387	100,00	2 773	2,97
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	96 160	100,00	93 387	100,00	2 773	2,97
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	96 160	100,00	93 387	100,00	2 773	2,97
MARGES (Commerciale + Production)	96 160	100,00	93 387	100,00	2 773	2,97
- Achats non stockés (c)	2 285	2,38	2 353	2,52	(68)	-2,87
- Autres charges externes (c)	37 357	38,85	45 417	48,63	(8 060)	-17,75
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	39 643	41,23	47 770	51,15	(8 128)	-17,01
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	56 517	58,77	45 616	48,85	10 901	23,90
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations						
- Autres impôts et taxes	13 108	13,63	12 703	13,60	405	3,18
- Salaires et traitements						
- Charges sociales						
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	43 409	45,14	32 913	35,24	10 496	31,89
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	1 052	1,09	3		1 049	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation						
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	8 011	8,33	8 888	9,52	(876)	-9,86
- Autres charges de gestion courante	(398)	-0,41	36 399	38,98	(36 797)	-101,09
RÉSULTAT EXPLOITATION	36 847	38,32	(12 372)	-13,25	49 219	397,84
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	36 847	38,32	(12 372)	-13,25	49 219	397,84
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	5 465	5,68	3 534	3,78	1 931	54,64
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	31 382	32,64	(15 906)	-17,03	47 288	297,30



Ste Anonyme Coopérative

L'ABRI MODERNE

Au capital variable de 1615.96 €

5 rue Godillot 93400 Saint-Ouen -Sur-Seine

R.C.S. BOBIGNY : 304 139 165

Tél : 07 78 38 81 28

Email : contact@abri-moderne.fr

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE 2024 (EXERCICE 2023) RAPPORT MORAL

Mesdames, Messieurs

L'année 2023 fut une année de changements et de transitions.

Le premier changement fut ma nomination au titre de Président Directeur Général. S'il fut dans un premier temps difficile de comprendre tous les rouages de la société et son fonctionnement, je tiens à remercier l'ensemble du Conseil d'Administration, et tout particulièrement Monsieur Cherif Gharsallah, pour leur patience à mon égard et leur soutien dans les moments les plus difficiles. Si ma nomination avait suscité quelques réticences, j'espère que mon travail régulier et le bilan positif de cette année prouvent ma capacité à occuper ces fonctions, et rassurent les membres de la société qui doutaient encore qu'un jeune copropriétaire puisse prendre la relève après 22 années au sein de la même présidence.

Si je suis désormais plus à l'aise sur les questions de gestion quotidienne, je ne pense pas avoir eu l'occasion de révolutionner le fonctionnement de l'Abri Moderne dès la première année de ma prise de fonction. J'espère cela dit, malgré de nombreuses et régulières oppositions au changement, que mes efforts pour inscrire la société dans une dynamique plus contemporaine seront appréciés par l'ensemble des actionnaires.

Un autre changement majeur fut le départ de la pharmacie. Si ce départ n'était pas une surprise, il représente à nos yeux une perte conséquente de chiffres d'affaire. Si les propositions de reprise du local ont été nombreuses, peu de ces propositions se sont avérées être viables, tant sur le plan financier que sur l'impact potentiel sur la copropriété. La seule proposition sérieuse retenue n'a finalement pas abouti, laissant le local inoccupé jusqu'à ce jour. Si cette location reste une priorité, nous préférons attendre de trouver un locataire de qualité qui aura un impact positif sur le quartier et la copro, plutôt que de signer avec le premier venu. Il est bon de rappeler que l'ensemble des autres locaux sont occupés et que leur location entretient une trésorerie excédentaire depuis plusieurs années, confirmant la non-urgence de cette location.

Troisième changement impactant tous les immeubles, l'arrivée d'un nouveau syndic de copropriété a révélé un certain nombre de problèmes légaux (assurance des locaux, validation des interventions dans la copropriété...) qui n'ont jamais été traités et nous invitent à repenser les interventions de l'Abri Moderne au sein même des 3 immeubles.

Si nos statuts et les règlements de copropriété (inchangés depuis 1974) indique toujours que l'Abri Moderne est propriétaire de l'ensemble des bâtiments, la réalité est toute autre. L'Abri Moderne est aujourd'hui un copropriétaire comme les autres, mais doit garder cette capacité d'intervention auprès des copropriétés pour les questions d'embellissement général. Pour cela il est nécessaire et urgent de modifier nos statuts et de réinscrire la société dans un cadre légal et contemporain. Nous travaillons avec les présidents des conseils syndicaux afin de pouvoir embrasser pleinement cet objet social.

Dernier changement, il n'aura échappé à personne que nous accueillons chaque année de nouveaux propriétaires. Or, près d'un tiers des propriétaires ne sont aujourd'hui pas membres de notre société. Leur mise à l'écart, alors qu'il existe des moyens d'ouvrir notre capital, représente à mes yeux un risque pour la pérennité de l'Abri Moderne : manque de membres actifs alors que beaucoup de nouveaux propriétaires souhaitent s'investir, méfiance et incompréhension vis-à-vis des actions de la société...

Je conclurai en disant que cette année 2024 doit être une année de renouveau et d'ouverture, et seule votre participation nous permettra d'obtenir cela.

Vous présentant ce bilan, je vous remercie de votre quitus.

Le Président Directeur Général
Matthieu GAYET



Ste Anonyme Coopérative
L'ABRI MODERNE
Au capital variable de 1615.96 €
5 rue Godillot 93400 Saint-Ouen -Sur-Seine
R.C.S. BOBIGNY : 304 139 165
Tél : 07 78 38 81 28
Email : contact@abri-moderne.fr

Saint-Ouen-Sur-Seine le 22 Avril 2024

**PROCES VERBAL DE L' ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DE LA SOCIETE ANONYME COOPERATIVE
L' ABRI MODERNE
DU 22 AVRIL 2024**

Ce jour les actionnaires de la Société Anonyme Coopérative L'ABRI MODERNE, au capital variable de **1615.96 €**, dont le siège social est situé 5, rue Godillot 93400 à Saint-Ouen-sur-Seine, sont réunis dans la Salle paroissiale de l'Eglise du Sacré-Coeur, 104 rue du Dr Bauer, 93400 Saint-Ouen-sur-Seine à **18H30** sur convocation faite par le conseil d'administration, par lettre individuelle.

La feuille de présence signée par les actionnaires, ou leurs représentants, et certifiée exacte par le bureau, permet de constater que **23** actionnaires dont **7** représentés, possédant **46** actions, sont présents ou représentés. Convocation & présence du commissaire aux comptes.

Monsieur MATTHIEU GAYET, Président du conseil d'Administration de la société l'Abri Moderne préside la séance
Monsieur ALI BELQIZ, vice-président, remplit la fonction de secrétaire de séance.
Messieurs ADAM VARET, et PASCAL AUFFRET remplissent les fonctions de scrutateurs.

Séance ouverte à 18h45

L'Assemblée réunissant plus du quart du capital social est déclarée légalement constituée pour délibérer valablement.
Le président dépose sur le bureau, et met à la disposition des actionnaires :

- Les pouvoirs des actionnaires représentés par les mandataires
- La feuille de présence de l'Assemblée
- Les Statuts de la société L'Abri Moderne
- Le bilan et les comptes de résultats au 31 décembre 2023
- Le rapport moral du Conseil d'Administration
- Le rapport du commissaire aux comptes

Le président rappelle que le bilan, les comptes de résultats, les rapports du conseil d'administration et de la commission de contrôle ont été établis en conformité avec les réglementations en vigueur, et qu'ils ont été tenus à la disposition des actionnaires pendant les 15 jours qui ont précédé l'Assemblée Générale.

Le président rappelle que les actionnaires se sont réunis en Assemblée générale ordinaire afin de délibérer sur les questions à l'ordre du jour suivant :

- ✓ Rapport moral du conseil d'administration
- ✓ Rapport du commissaire aux comptes
- ✓ Lecture du bilan
- ✓ Renouvellement partiel du conseil d'administration
- ✓ Mise à jour des statuts de l'Abri Moderne
- ✓ Emission de nouvelles actions aux nouveaux propriétaires
- ✓ Questions diverses

✓ **Lecture du rapport Moral**

Monsieur Matthieu GAYET donne lecture du rapport moral du conseil d'Administration, répond aux questions et commente ce rapport. Malgré un bilan général positif, quelques inquiétudes sur la volonté de changement de la société présentée dans le rapport moral.

2 votes contre, 3 abstentions, 18 votes pour. Adopté à la majorité.

✓ **Première résolution – Approbation du bilan 2023**

Monsieur Laurent BARBA, commissaire aux comptes, donne lecture du bilan comptable 2023 établi par la société d'expertise comptable Orcom, et commente ce rapport.

Les deux rapports sont annexés au présent compte-rendu de l'Assemblée Générale

- Chiffre d'affaires (HT) : 96 160 Euros
- Bénéfice de 31 382 Euros
- Le montant des comptes courants au 31/12/23 est de 280.331 Euros
- Le montant de l'encaisse au 31/12/23 est de 218 Euros.

Adopté à l'unanimité

✓ **Deuxième résolution - Affectation des Résultats 2023**

L'exercice étant bénéficiaire de trente et un mille trois cent quatre-vingt-deux euros (31382 €), le Président propose une affectation au poste « Autres Réserves » pour l'année 2024.

Adoptée à l'unanimité

✓ **Troisième résolution**

L'Assemblée Générale après avoir entendu les rapports du conseil d'administration, du commissaire aux comptes et le bilan de l'exercice 2023, ainsi que toutes les opérations traduites par lesdits comptes donne quitus pour la gestion de l'exercice clos et mandate les administrateurs pour la gestion de l'exercice 2024.

Adoptée à l'unanimité

✓ **Quatrième résolution – Etude de la révision des statuts.**

L'Assemblée Générale donne quitus aux administrateurs pour étudier la révision des statuts de la société et de mandater le prestataire de son choix pour mener à bien cette étude. La ratification des modifications fera l'objet d'une Assemblée Générale Extraordinaire qui sera convoquée une fois ces travaux de révisions arrivés à leur terme.

Adoptée à l'unanimité

✓ **Cinquième résolution – Etude de la révision l'objet social dans les statuts**

Dans le cadre de l'étude votée en quatrième résolution, l'Assemblée Générale donne quitus aux administrateurs pour étudier la révision de l'objet social de la société en vue de mieux refléter les missions actuelles de la société.

Adoptée à l'unanimité

✓ **Sixième résolution - Etude de la révision du modèle d'actionnariat dans les statuts**

Dans le cadre de l'étude votée en quatrième résolution, l'Assemblée Générale donne quitus aux administrateurs pour étudier les modalités de transmission des actions dans le but exclusif d'avoir une information permanente et actualisée des actionnaires de la société.

Adoptée à l'unanimité

✓ **Septième résolution – Renouvellement du conseil d'administration.**

Candidatures de trois nouveaux actionnaires au conseil d'administration en plus des membres actuels :

- Madame MONIQUE JUILLET (représentée par Monsieur CHRISTOPHE JUILLET)
- Monsieur FLORIAN LEGAGNEUX
- Monsieur JEAN-FRANCOIS COLLINET

Elus à l'unanimité

✓ **Huitième résolution – Questions diverses**

Le Président met en avant et justifie quelques dépenses prévues dans le budget 2024

- o Travaux de rafraîchissement du local de la pharmacie
- o Installation de colonnes et boîtiers fibre sur les paliers des copropriétés (à faire valider lors de l'AG du conseil syndical de chaque copropriété).
- o Provision maintenue pour la restauration de la cage d'escalier du 1bis
- o Souscription à des assurances Propriétaires Non Occupants pour l'ensemble des locaux, loués ou non.

Le Président lève la séance à 21h09

Le Président
MATTHIEU GAYET



Le secrétaire
ALI BELQZIZ



Les Scrutateurs
ADAM VARET et RASCAL AUFFRET



L'ABRI MODERNE

SCoopA au capital de 1616 euros

5 rue Godillot
93400 SAINT OUEN

R.C.S. BOBIGNY 304 139 165

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023)

LAURENT BARBA

*1 place Dame Suzanne
91190 Saint Aubin*

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

L'ABRI MODERNE

SCoopA au capital de 1616 euros

5 rue Godillot
93400 SAINT OUEN

R.C.S. BOBIGNY 304 139 165

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023)

LAURENT BARBA

*1 Place Dame Suzanne
91190 Saint Aubin*

*COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS*

L'ABRI MODERNE SA COOPERATIVE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2023

Aux Actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SA COOPERATIVE L'ABRI MODERNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes, auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

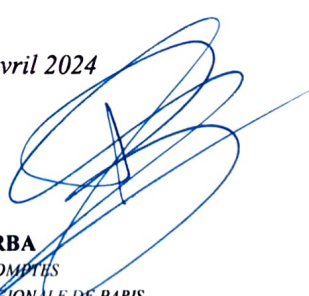
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint Aubin, le 05 avril 2024



LAURENT BARBA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

31 décembre 2023 - 12 mois	SA L'ABRI MODERNE	orcom
----------------------------	-------------------	-------

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	107		107	107
	Constructions	162 323	128 030	34 292	41 692
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 358	2 151	207	819
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	263		263	263
TOTAL (II)		165 050	130 181	34 869	42 880
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	15 961		15 961	17 669
	Autres créances	1 276		1 276	1 524
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	280 548		280 548	269 049
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	108		108	357
	TOTAL (III)	297 894		297 894	288 598
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		462 944	130 181	332 763	331 478

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 616	1 616
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	162	162
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	264 322	280 227
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	31 382	(15 906)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	297 481	266 099
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	93	117
	Emprunts et dettes financières divers (3)	23 597	27 722
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 589	8 222
	Dettes fiscales et sociales	4 002	11 125
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		18 193
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	35 281	65 379
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	332 763	331 478
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		31 382,24	(15 905,53)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		35 281	37 657
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		93	117
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023		31/12/2022	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	96 160		96 160	93 387
	Montant net du chiffre d'affaires	96 160		96 160	93 387
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			1 052	3
	Total des produits d'exploitation (1)			97 211	93 389
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			39 643	47 770
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 108	12 703
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			8 011	8 888
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
Autres charges			(398)	36 399	
Total des charges d'exploitation (2)			60 364	105 761	
RESULTAT D'EXPLOITATION			36 847	(12 372)	

31 décembre 2023 - 12 mois	SA L'ABRI MODERNE	orcom
----------------------------	-------------------	-------

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	36 847	(12 372)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER		
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	36 847	(12 372)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES	5 465	3 534
	TOTAL DES PRODUITS	97 211	93 389
	TOTAL DES CHARGES	65 829	109 295
	RESULTAT DE L'EXERCICE	31 382	(15 906)
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice 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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **332 763** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **97 211** euros et un total **charges** de **65 829** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **31 382** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations

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, sont 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

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

- * Construction : 50 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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.

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 charges correspondant à leur nature.

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.



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	107					107
	Constructions sur sol propre	591					591
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	161 732					161 732
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	2 358					2 358
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	164 788					164 788
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	263					263
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	263					263
TOTAL		165 050					165 050

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	591			591
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	120 040	7 400		127 440
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 540	611		2 151
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		122 170	8 011		130 181
TOTAL		122 170	8 011		130 181

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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 Agencet 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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	263		263
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	15 961	15 961	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 257	1 257	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	19	19	
	Charges constatées d'avances	108	108	
TOTAL DES CREANCES		17 608	17 345	263
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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)	93	93		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	23 597	23 597		
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 589	7 589		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	1 933	1 933		
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 018	2 018		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	51	51		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		35 281	35 281		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		6 244
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit BANQUES INTERETS COURUS	93	93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	6 101	6 101
Dettes fiscales et sociales ETAT AUTRES CH. A PAYER	51	51



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		108	108
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			108



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	1 616				1 616
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	162				162
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	280 227			(15 906)	264 322
Report à nouveau		(15 906)		15 906	
Résultat de l'exercice	(15 906)	15 906		31 382	31 382
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	266 099			31 382	297 481

Date de l'assemblée générale 13/04/2023

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

266 099

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

266 099

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

31 382

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		107,00	15,1024	1 615,96
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		107,00	15,1024	1 615,96



Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 300	3 250	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	3 300	3 250	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 300	3 250	100,00	100,00				

L'ABRI MODERNE

SCoopA au capital de 1616 euros

5 rue Godillot
93400 SAINT OUEN

R.C.S. BOBIGNY 304 139 165

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

(EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023)

LAURENT BARBA

*1 Place Dame Suzanne
91190 Saint Aubin*

*COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS*

L'ABRI MODERNE SA COOPERATIVE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les Conventions réglementées Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2023.

Aux Actionnaires,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à Saint Aubin, le 05 avril 2024

LAURENT BARBA

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS