

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 812 055	-2 836	1 809 219	1 424 151
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 556		4 556	3 444
Chiffre d'affaires Net	1 816 611	-2 836	1 813 775	1 427 595
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			53 400	25 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			41 991	26 717
Autres produits			8	74
TOTAL (I)			1 909 174	1 479 386
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 334 264	1 079 246
Variation de stocks (marchandises)			-7 241	17 774
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			262 756	162 390
Impôts, taxes et versements assimilés			8 582	30 846
Salaires et traitements			144 216	150 044
Charges sociales			31 208	31 435
Dotations aux amortissements sur immobilisations			60 268	55 250
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				-48
Autres charges			3 426	3 069
TOTAL (II)			1 837 479	1 530 006
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			4 623	2 421
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			71 695	-50 620
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 761	2 450
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			2 761	2 450
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-2 761	-2 450
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			68 933	-53 070

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/10/2021
Au 30/09/2022Du 01/10/2020
Au 30/09/2021**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge

TOTAL (VII)**Charges exceptionnelles**

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions

3 038

6 920

TOTAL (VIII)

3 038

6 920

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)

-3 038

-6 920

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

7 500

-4 809

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)

1 909 174

1 479 386

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)

1 850 779

1 534 566

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)

58 395

-55 180

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

m

SARL A.B.R.M

Etats Greffe
Bilan au 30/09/2022

GRANDE RUE DE VAISE
69009 LYON
SIRET : 82275886800019



Certifiés conformes
Signature :

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2022	Net Au 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	294 000		294 000	294 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur Immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	25 055	8 178	16 877	19 003
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	284 620	107 340	177 280	223 420
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	603 675	115 518	488 157	536 422
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	64 607		64 607	57 366
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	4 626	30	4 596	6 907
Autres	74 325		74 325	69 621
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	85 087		85 087	57 583
Charges constatées d'avance	2 094		2 094	1 357
TOTAL (II)	230 739	30	230 709	192 834
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	834 414	115 548	718 865	729 256

Bilan Passif

		Net Au 30/09/2022	Net Au 30/09/2021
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	4 050	4 050	4 050
Prime d'émission, de fusion, d'apport		42 315	42 315
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		300	300
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		106 242	106 242
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-55 180	-55 180
Subventions d'investissement		58 395	
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	156 122	97 727
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		8 300	13 897
	TOTAL (II)	8 300	13 897
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		410 876	483 949
Emprunts et dettes financières diverses		366	1 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		105 701	77 376
Dettes fiscales et sociales		37 500	38 301
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			13 838
Autres dettes			2 667
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	554 443	617 631
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	718 865	729 256
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

24

A.B.R.M

Société à Responsabilité Limitée au capital de 4 050 euros
Siège social : 37 Grande Rue de Vaise - 69009 LYON
822 758 868 RCS LYON
« La Société »

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2023**

**PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022**

.../...

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 58 395,04 euros de la manière suivante :

Bénéfice net comptable 58 395,04 euros

Affecté au compte « Report à nouveau » débiteur 58 395,04 euros
qui se trouve ainsi soldé

Le solde, soit la somme de 3 214,88 euros

Affecté à la réserve légale pour 105 euros

Le solde, soit la somme de 3 109,88 euros

Affecté au compte « Autres réserves » 3 109,88 euros

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

.../...

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**CERTIFIE CONFORME
LA GERANCE**

Signature :



SARL A.B.R.M.
37 Grande Rue de Vaise
69009 LYON
04 78 34 25 24
SIRET 822 758 868 00027

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 718 865 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 58 395 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2016-07).

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

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

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

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

En application du plan comptable général, sont comptabilisés en fonds commercial les éléments Incorporels du fonds de commerce acquis (ou résultant d'opérations de fusion pour la partie non affectée du mali technique) qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Le fonds commercial est comptabilisé au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Le règlement ANC n° 2015-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a précisé les modalités relatives à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux. Conformément aux dispositions de ce règlement, l'entreprise :

Apprécie pour chacun des fonds commerciaux dont elle dispose, le caractère limité ou non de sa durée d'utilisation. A défaut de pouvoir se positionner, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Dans une telle hypothèse, le fonds commercial n'est pas amorti. En revanche, il fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

Lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial a une durée d'utilisation limitée, elle l'amortit sur sa durée d'utilisation et, à défaut de pouvoir estimer cette durée, sur 10 ans. A l'inverse, lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial ne dispose pas d'une durée d'utilisation limitée, le fonds commercial n'est pas amorti ; en contrepartie, ce fonds fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.

En application de ce principe, la société A.B.R.M a considéré que le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée et n'est donc pas amorti. Il fait en revanche l'objet de tests de dépréciation annuels pour apprécier si sa valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable.

La valeur actuelle au 30/09/2022 a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux règles spécifiques du secteur

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'est à comptabiliser à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

21

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

- Agencements et aménagements des constructions 7 à 10 ans,
- Installations industrielles 3 à 7 ans,
- Matériel et outillage 3 à 7 ans,
- Mobilier de bureau 2 à 3 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

27

Etat des immobilisations

Cadre A

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	294 000		
TOTAL	294 000		

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	22 563	2 492
Installations techniques, matériel et outillages ind.		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		
Mat. de transport	275 110	9 510
Mat. de bureau et info., mobilier		
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes		
TOTAL	297 672	12 002

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Participations évaluées par mise en équivalence		
Autres participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières		
TOTAL		
TOTAL GENERAL	591 672	12 002

Cadre B

	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des Immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des Immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			294 000	
TOTAL			294 000	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			25 055	
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			284 620	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			309 675	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			603 675	

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TOTAL GÉNÉRAL	55 250	60 268	115 518
----------------------	---------------	---------------	----------------

TOTAL**TOTAL****TOTAL GÉNÉRAL****TOTAL GÉNÉRAL
NON VENTILÉ**

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des Immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	13 897		5 597		8 300
TOTAL II	13 897		5 597		8 300
Nature des dépréciations					
	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	30				30
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	30				30
TOTAL GENERAL (I+II+III)	13 928		5 597		8 330
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>			5 597		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

AM

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	30	30	
Autres créances clients	4 596	4 596	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	10 364	10 364	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	10 000	10 000	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	53 961	53 961	
Charges constatées d'avance	2 094	2 094	
TOTAL	81 045	81 045	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	410 876	73 925	304 421	32 530
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	105 701	105 701		
Personnel et comptes rattachés	11 627	11 627		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 527	11 527		
Impôts sur les bénéfices	2 691	2 691		
Taxe sur la valeur ajoutée	635	635		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 020	11 020		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	366	366		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	554 443	217 492	304 421	32 530
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	73 073			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	366			

101

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2022	Exercice clos le 30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 405	7 726
Dettes fiscales et sociales	20 918	25 225
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	33 323	32 952

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2022	Exercice clos le 30/09/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	13 050	22 305
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	13 050	22 305

24

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA 10-11.2022 SRA FROID			674		
CCA 2S22 BANKASSUR			318		
CCA 10-11.2022 ECOLAB			230		
CCA 2022 AGEMETRA			108		
CCA > 07.2023 ASS VEHICULE LCL			764		

non

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	405	10.00000	4 050
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	405	10.00000	4 050

mm