Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			du 01/09/2022 au 31/12/2022 (04 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	118 577		118 577		118 577	N/S
Chiffres d'affaires Nets	**118 577**		**118 577**		**118 577**	**N/S**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits						
Total des produits d'exploitation (I)			**118 577**		**118 577**	**N/S**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			24 870	5 155	19 715	382,44
Impôts, taxes et versements assimilés			82 350		82 350	N/S
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations			24 888		24 888	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (II)			**132 108**	**5 155**	**126 953**	**N/S**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-13 531**	**-5 155**	**- 8 376**	**162,48**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			29 856		29 856	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**29 856**		**29 856**	**N/S**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-29 856**		**- 29 856**	**N/S**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**-43 386**	**-5 155**	**- 38 231**	**741,63**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	du 01/09/2022 au 31/12/2022 (04 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	**118 577**		**118 577**	**N/S**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**161 964**	**5 155**	**156 809**	**N/S**
RESULTAT NET	**-43 386**	**-5 155**	**- 38 231**	**741,63**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

DocuSign Envelope ID: 8827E831-10AA-4C67-9218-B1AED38E3E7B

ABBAYE

Numéro SIRET : **92037127500016**
Code APE : **6820B**

40 RUE JEAN BAPTISTE DEFERNEZ
62800 LIEVIN

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifiés conformes

DocuSigned by:
Nicolas Merlin
754206ED8D244E4...

DocuSign Envelope ID: 8827E831-10AA-4C67-9218-B1AED38E3E7B

DocuSign Envelope ID: 8827E831-10AA-4C67-9218-B1AED38E3E7B

Sommaire

Attestation de Présentation 1

Bilan 3

ACTIF 3

Actif immobilisé 3

Actif circulant 3

PASSIF 4

Capitaux Propres 4

Provisions pour risques et charges 4

Emprunts et dettes 4

Bilan détaillé 5

ACTIF 5

Actif immobilisé 5

Actif circulant 5

PASSIF 6

Capitaux Propres 6

Provisions pour risques et charges 6

Emprunts et dettes 6

Compte de résultat 7

Compte de résultat détaillé 9

Annexes légales 10

Soldes intermédiaires de gestion 17

Soldes intermédiaires de gestion détaillé 19

Résultat SIG 20

Résultat SIG détaillé 21

Liasse fiscale 22

Immobilisations 46

DocuSign Envelope ID: 8827E831-10AA-4C67-9218-B1AED38E3E7B

ABBAYE	40 RUE JEAN BAPTISTE DEFERNEZ 62800 LIEVIN	24/04/2024

DocuSign Envelope ID: 8827E831-10AA-4C67-9218-B1AED38E3E7B

Attestation de Présentation

ATTESTATION
d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ABBAYE pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 48 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	1 285 478,24	Euros
chiffre d'affaires	118 577,12	Euros
résultat net comptable	-43 386,47	Euros

Fait à CUCQ
Le 24/04/2024

Signature de l'Expert Comptable

Cabinet GENERATIONS EXPERTS SARL

DocuSign Envelope ID: 8827E831-10AA-4C67-9218-B1AED38E3E7B

DocuSign Envelope ID: 8827E831-10AA-4C67-9218-B1AED38E3E7B

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			du 01/09/2022 au 31/12/2022 (04 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	183 000		183 000		183 000
Constructions	1 037 000	24 888	1 012 112		1 012 112
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	36 315		36 315		36 315
TOTAL (I)	**1 256 315**	**24 888**	**1 231 427**		**1 231 427**
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé				2 100	- 2 100
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	53 310		53 310		53 310
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	741		741		741
TOTAL (II)	**54 051**		**54 051**	**2 100**	**51 951**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**1 310 366**	**24 888**	**1 285 478**	**2 100**	**1 283 378**

DocuSign Envelope ID: 8827E831-10AA-4C67-9218-B1AED38E3E7B

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	du 01/09/2022 au 31/12/2022 (04 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 100)	2 100	2 100	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-5 155		- 5 155
Résultat de l'exercice	-43 386	-5 155	- 38 231
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**-46 442**	**-3 055**	**- 43 387**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 327 574		1 327 574
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	100	1 440	- 1 340
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 246	3 715	531
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**1 331 920**	**5 155**	**1 326 765**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**1 285 478**	**2 100**	**1 283 378**

DocuSign Envelope ID: 8827E831-10AA-4C67-9218-B1AED38E3E7B

Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 285 478,24 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -43 386,47 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 04 mois recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/12/2022.

DocuSign Envelope ID: 8827E831-10AA-4C67-9218-B1AED38E3E7B

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements

- Liste des filiales et participations

DocuSign Envelope ID: 8827E831-10AA-4C67-9218-B1AED38E3E7B

Règles et méthodes comptables

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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Brevets	**07 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 06 à 10 ans**
Constructions	**de 10 à 20 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

DocuSign Envelope ID: 8827E831-10AA-4C67-9218-B1AED38E3E7B

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

DocuSign Envelope ID: 8827E831-10AA-4C67-9218-B1AED38E3E7B

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

DocuSign Envelope ID: 8827E831-10AA-4C67-9218-B1AED38E3E7B

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Installations générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement obligations				

DocuSign Envelope ID: 8827E831-10AA-4C67-9218-B1AED38E3E7B

DocuSigned by:
Nicolas Merlin
754206ED8D244E4...

DocuSign Envelope ID: 8827E831-10AA-4C67-9218-B1AED38E3E7B

SAS ABBAYE
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 2.200 EUROS
SIEGE SOCIAL : 40, rue Jean Baptiste Defernez — 62800 LIEVIN
920 371 275 RCS ARRAS
(La « Société »)

EXTRAIT DE PROCES-VERBAL DE DECION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 18 JUIN 2024

(…)

PREMIERE RESOLUTION
(Approbation des comptes)

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,

Approuve purement et simplement lesdits rapports et les comptes annuels, à savoir : le bilan, le compte de résultat et l'annexe, tels qu'ils lui ont été présentés,

Et donne quitus de leur gestion au Président et aux Directeurs Généraux pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des présents et des représentés.

DEUXIEME RESOLUTION
(Affectation du résultat)

L'assemblée générale, en conséquence de ce qui précède et après avoir constaté que le résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2023, correspondant à une perte de -43.386 euros,

Décide d'affecter le résultat en totalité au poste « *report à nouveau* », qui passe ainsi de :

- Ancien solde : -5.155 euro ;
- Nouveau solde : -48.541 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, aucune somme n'a été distribuée antérieurement.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des présents et des représentés.

TROISIEME RESOLUTION
(Perte de plus de la moitié du capital social)

DocuSign Envelope ID: 8827E831-10AA-4C67-9218-B1AED38E3E7B

L'Assemblée générale, en conséquence de ce qui précède et après avoir constaté qu'en raison de l'affectation du résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2023, les capitaux propres de la Société demeurent inférieurs à la moitié du capital social,

Constate que les capitaux propres de la Société n'ont pas été reconstitués,

Décide conformément aux dispositions de l'article L 225-248 du Code de commerce, de poursuivre l'activité et de na pas procéder à la dissolution anticipée de la Société.

Prend acte que la Société est tenue, au plus tard à la clôture du deuxième exercice suivant l'exercice ayant constaté la perte de plus de la moitié du capital, de reconstituer ses capitaux propres à concurrence d'une valeur au moins égale à la moitié du capital social ou, sous réserve de l'article L. 224-2 du Code de commerce, de réduire son capital social du montant nécessaire pour que la valeur des capitaux propres soit au moins égale à la moitié de son montant.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des présents et des représentés.

QUATRIEME RESOLUTION
(Conventions réglementées)

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des présents et des représentés.

CINQUIEME RESOLUTION
(Pouvoirs pour les formalités)

L'assemblée générale,
Délègue tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent Procès-Verbal pour remplir toutes formalités, notamment de dépôt.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des présents et des représentés.

(…)

Pour extrait
Nicolas Merlin,
Président

DocuSigned by:
Nicolas Merlin
754206ED8D244E4...