

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 455 006		1 455 006	1 432 857
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	67 732		67 732	56 350
	Montant net du chiffre d'affaires	1 522 738		1 522 738	1 489 207
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			106 209	113 030
	Autres produits			825	4 796
	Total des produits d'exploitation (1)			1 629 772	1 607 033
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			260 103	256 830
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			293 685	274 570
	Variation de stock			756	1 293
	Autres achats et charges externes			397 377	404 674
	Impôts, taxes et versements assimilés			28 841	18 610
	Salaires et traitements			425 477	459 625
	Charges sociales du personnel			92 019	110 036
	Cotisations personnelles de l'exploitant			13 504	25 660
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			44 336	46 045
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			2 233	7 312
	Total des charges d'exploitation (2)			1 558 330	1 604 655
	RESULTAT D'EXPLOITATION			71 441	2 378

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		71 441	2 378
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	3 002	2 854
	Total des charges financières	3 002	2 854
RESULTAT FINANCIER		(3 002)	(2 854)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		68 440	(476)
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	300	
	Total des charges exceptionnelles	300	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(300)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		19 061	704
TOTAL DES PRODUITS		1 629 772	1 607 033
TOTAL DES CHARGES		1 580 693	1 608 213
RESULTAT DE L'EXERCICE		49 078	(1 180)

(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

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				
	Constructions	67 529	43 670	23 859	30 611
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	140 768	91 796	48 972	59 114
	Autres immobilisations corporelles	305 035	139 151	165 884	145 470
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	40		40	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	40 130		40 130	39 380
TOTAL (II)		553 502	274 617	278 885	274 577
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	22 875		22 875	23 632
	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	25 588		25 588	18 317
	Autres créances	12 959		12 959	91 079
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	419 648		419 648	149 790
	Charges constatées d'avance	21 822		21 822	21 849
	TOTAL (III)	502 892		502 892	304 667
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 056 394	274 617	781 777	579 244

(1) dont droit au bail

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

40 130

39 380

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	5 000	5 000
	RESERVES		
	Réserve légale	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	67 940	69 121
	Résultat de l'exercice	49 078	(1 180)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		122 518	73 440
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)	211 725	219 094
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 480	1 113
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	151 407	74 039
	Dettes fiscales et sociales	274 263	189 014
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	20 384	22 544
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		659 258	505 804
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		781 777	579 244
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		49 078,16	(1 180,43)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		542 460	372 852
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

A.B.C DU PAIN
Société à responsabilité limitée au capital de 5 000 euros
Siège social : 115 boulevard de l'Europe, 64230 LESCAR
824 414 577 RCS PAU

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 49 078,16 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **49 078,16 euros**

En totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à 117 018,41 euros.

L'Assemblée Générale constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2023 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont **reconstitués** à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Etats financiers au 31/12/2023

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **781 777** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 629 772** euros et un total **charges** de **1 580 693** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **49 078** 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 conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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 charge correspondant à leur nature.

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 IM MOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	67 529					67 529
	Instal technique, matériel outillage industriels	135 986		4 783			140 768
	Instal., agencement, aménagement divers	177 273		42 156			219 429
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	84 690		915			85 605
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IM MOBILISATIONS CORPORELLES		465 478		47 854			513 331
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			40			40
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	39 380		750			40 130
	TOTAL IM MOBILISATIONS FINANCIERES	39 380		790			40 170
TOTAL		504 858		48 644			553 502

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 IM MOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	36 917	6 753		43 670
	Instal technique, matériel outillage industriels	76 871	14 925		91 796
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	90 298	16 717		107 015
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	26 195	5 941		32 136
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IM MOBILISATIONS CORPORELLES		230 282	44 336		274 617
TOTAL		230 282	44 336		274 617

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IM MOB 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 IM MOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	40 130	40 130	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	25 588	25 588	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 415	11 415	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 544	1 544	
	Charges constatées d'avances	21 822	21 822	
TOTAL DES CREANCES		100 500	100 500	
(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	211 725	94 927	116 798	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	151 407	151 407		
	Personnel et comptes rattachés	58 578	58 578		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	193 609	193 609		
	Impôts sur les bénéfices	16 609	16 609		
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 569	4 569		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	898	898		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 480	1 480		
	Autres dettes	20 384	20 384		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		659 258	542 460	116 798	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		83 550			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		95 110			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 480			

Produits à recevoir

	31/12/2023
Total des Produits à recevoir	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		145 990
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		120
INTERETS COURUS	90	
ASSURANCES COURUES	31	
Dettes fiscales et sociales		140 870
PROVISIONS CP	27 287	
CHARGES SOCIALES/CP	7 858	
CAP RSI	105 161	
ETAT-CHARGES A PAYER	564	
Autres dettes		5 000
CHARGES A PAYER	5 000	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION DIVERS		21 822	21 822
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			21 822

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		300
Charges exceptionnelles sur opération de gestion PENALITES ET AMENDES	300	300
Résultat exceptionnel		(300)

Annexe libre

NOTE AUX COMPTES ANNUELS

Cette note a pour objet de tenir compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entité.

Bilan

Obtention d'un PGE de 180 000€ au total dont le remboursement débutera sur l'exercice N+1

Aucune réévaluation d'actif n'a été effectuée.

Compte de résultat

RAS

Informations sur la continuité d'exploitation

Malgré le contexte, la continuité d'exploitation n'est pas menacée à ce jour.