Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 09/09/2024 - 25042 - 2011 B 01404 - 532 794 856 - ABH PARTNERS

Docusign Envelope ID: 16F3A27B-3CAE-452C-9EA7-7B5875928FDC

SARL ABH PARTNERS

Etats Financiers

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

Fabrication d'emballages en matières plastiques
13 RUE GEORGES BOUTIN , 44400, REZE
SIREN : 532794856

Comptes certifiés conformes

Signé par :
FRANCHET Yvan
B8B8D89562B0472...

bakertilly

Sommaire

0. 1. Attestation de présentation des comptes p. 3

1. États financiers p. 4

1. 1. Bilan actif p. 5
1. 2. Bilan passif p. 6
1. 3. Compte de résultat p. 7

2. Annexe p. 9

2. 1. Faits caractéristiques p. 10
2. 2. Règles et méthodes comptables p. 10
2. 3. Notes relatives aux postes du bilan p. 13
2. 4. Notes relatives au compte de résultat p. 15
2. 5. Autres informations p. 16

3. Détail du bilan p. 17

4. Détail du compte de résultat p. 20

5. Documents fiscaux p. 25

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de SAS ABH PARTNERS relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes de la période pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	490 722,05
Chiffre d'affaires	1 093 632,17
Résultat net comptable	- 3 823,43

Fait à Nantes

Le 26 mars 2024

Pour Baker Tilly STREGO

Cyrille PINEAU

Certified by yousign

Cyrille PINEAU

Expert-comptable

États financiers

Bilan actif

	31/12/2023 (12 mois)			31/12/2022 (12 mois)
	Brut	**Amort. prov.**	**Net**	**Net**
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial (1)	192 590,00		192 590,00	192 590,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	64 366,92	- 51 313,58	13 053,34	15 011,49
Autres immobilisations corporelles	71 658,29	- 37 600,36	34 057,93	32 515,10
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 000,00		2 000,00	2 000,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	13 002,65		13 002,65	13 002,65
Prêts				
Autres immobilisations financières	839,16		839,16	2 250,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	**344 457,02**	**- 88 913,94**	**255 543,08**	**257 369,24**
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				
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	85 593,88		85 593,88	114 629,78
Autres créances (3)	75 839,55		75 839,55	90 403,23
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	73 745,54		73 745,54	99 819,38
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**235 178,97**		**235 178,97**	**304 852,39**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**579 635,99**	**- 88 913,94**	**490 722,05**	**562 221,63**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Part à plus d'un an

Bilan passif

	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
	Total	**Total**
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	10 000,00	10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 000,00	1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	202 666,22	172 430,39
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 3 823,43	30 235,83
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**209 842,79**	**213 666,22**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	97 010,65	133 776,06
Emprunts et dettes financières diverses (3)		3 493,38
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 798,62	140 120,43
Dettes fiscales et sociales	65 159,30	67 216,55
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 910,69	3 948,99
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	**280 879,26**	**348 555,41**
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	**490 722,05**	**562 221,63**
(1) Dont à moins d'un an	221 277,81	297 661,77
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Annexe

Faits caractéristiques

Aucun évènement postérieur à la clôture n'a été constaté.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :
- 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.
Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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. 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.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre,seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 2 ans à 5 ans
* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 10 ans

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013. les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**192 590,00**					**192 590,00**	
Fonds commercial	192 590,00					192 590,00	
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**151 260,44**		**10 266,72**		**25 501,95**	**136 025,21**	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	70 319,35		3 016,72		8 969,15	64 366,92	
Installations générales agencements divers	54 876,24		7 250,00		3 425,81	58 700,43	
Matériel de transport							
Autres immobilisations corporelles	26 064,85				13 106,99	12 957,86	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**17 252,65**		**839,16**		**2 250,00**	**15 841,81**	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	2 000,00					2 000,00	
Autres titres immobilisés	13 002,65					13 002,65	
Prêts et autres immobilisations financières	2 250,00		839,16		2 250,00	839,16	
Total	**361 103,09**		**11 105,88**		**27 751,95**	**344 457,02**	

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**103 733,85**	**10 682,04**	**25 501,95**	**88 913,94**
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	55 307,86	4 974,87	8 969,15	51 313,58
Installations générales agencements divers	29 251,86	3 568,35	3 425,81	29 394,40
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	19 174,13	2 138,82	13 106,99	8 205,96
Total	**103 733,85**	**10 682,04**	**25 501,95**	**88 913,94**

Créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	**839,16**		**839,16**
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	839,16		839,16
ACTIF CIRCULANT	**161 433,43**	**161 433,43**	
Créances clients et comptes rattachés	85 593,88	85 593,88	
Clients douteux ou litigieux			
Créances fiscales et sociales	**559,55**	**559,55**	
Groupes et associés (1)	51 280,00	51 280,00	
Débiteurs divers	24 000,00	24 000,00	
Charges constatées d'avance			
Total	**162 272,59**	**161 433,43**	**839,16**

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients				
Produits à recevoir - Divers	215,75	215,75		
Total	**215,75**	**215,75**		

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	**97 010,65**	**37 409,20**	**59 601,48**	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97 010,65	37 409,20	59 601,48	
Emprunts et dettes financières divers				
DETTES FOURNISSEURS	**100 798,62**	**100 798,62**		
Fournisseurs et comptes rattachés	100 798,62	100 798,62		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	**65 159,30**	**65 159,30**		
AUTRES DETTES	**17 910,69**	**17 910,69**		
Autres dettes	17 910,69	17 910,69		
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	**280 879,26**	**221 277,81**	**59 601,48**	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	142,33	257,90	- 115,57	- 44,81
Charges à payer - Divers	9 529,21	4 877,39	4 651,82	95,38
Total	**9 671,54**	**5 135,29**	**4 536,25**	**88,33**

Notes relatives au compte de résultat

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Charges exceptionnelles de gestion	752,12	2 498,38	- 1 746,26	- 69,90
Produits exceptionnels de gestion				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	**- 752,12**	**- 2 498,38**	**1 746,26**	**- 69,90**
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	2 250,00	10 977,43	- 8 727,43	- 79,50
Produits de cession d'éléments d'actifs		1 350,00	- 1 350,00	- 100,00
Quote-part de subvention				
Autres charges en capital	494,29	109 394,98	- 108 900,69	- 99,55
Autres produits en capital		143 912,12	- 143 912,12	- 100,00
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	**- 2 744,29**	**24 889,71**	**- 27 634,00**	**- 111,03**
Dotation aux amortissements except.				
Reprises d'amortissements except.				
Transferts de charges				
Dot. et rep. exceptionnelles				
Total résultat exceptionnel	**- 3 496,41**	**22 391,33**	**- 25 887,74**	**- 115,62**

Autres informations

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	3 318,50
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
Total	**3 318,50**

Crédit bail

	Terrains	Construction	Matériel et outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				2 748,00	2 748,00
Cumul des amortissements théoriques sur exercices antérieurs					
Dotations théoriques de l'exercice				49,62	49,62
Total amortissements théoriques				**49,62**	**49,62**
Valeur nette				2 698,38	2 698,38
Cumul des redevances des exercices antérieurs					
Redevances payées sur l'exercice				585,48	585,48
Total redevances payées				**585,48**	**585,48**
Redevances restantes à payer à un an au plus				1 700,00	1 700,00
Redevances restantes à payer à plus d'un an et cinq ans au plus				1 275,00	1 275,00
Redevances restantes à payer à plus de cinq ans					
Total redevances restantes à payer				**2 975,00**	**2 975,00**
Valeur résiduelle à un an au plus					
Valeur résiduelle à plus d'un an et cinq ans au plus				343,50	343,50
Valeur résiduelle à plus de cinq ans					
Total valeur résiduelle				**343,50**	**343,50**

Docusign Envelope ID: 16F3A27B-3CAE-452C-9EA7-7B5875928FDC

ABH PARTNERS
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : 13 Rue Georges Boutin - 44400 REZE
532 794 856 RCS NANTES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 30 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 3 823,43 euros en totalité sur le compte « Autres Réserves » qui est ramené à 190 036,79 euros.

En outre, l'associée unique décide de prélever la somme de 12 210,00 euros sur le compte « Autres Réserves » et de l'affecter comme suit :

- En compte « Réserve Spéciale des œuvres d'art » ..... 2 210,00 euros
- A titre de dividende global à l'associée unique..... 10 000,00 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1er juillet 2024.

Certifié conforme
La Présidente

Signé par :
FRANCHET Yvan
B8B8D89562B0472...