Docusign Envelope ID: D8D4A748-A648-4F9E-B065-DAA304EC6EBB

**ABA-WORKSHOP**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 10 000 euros**
**Siège social : 57 bis Rue Raspail, 92300 LEVALLOIS PERRET**
**805 247 384 RCS NANTERRE**

# COMPTES CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

**Certifié conforme**
**La Présidente**
**Nelly BRENTERC'H BUSSAC**

DocuSigned by:
Nelly BUSSAC
7C824AF1990C4DE...

Docusign Envelope ID: D8D4A748-A648-4F9E-B065-DAA304EC6EBB



# *Bilan actif*

| | 30/09/2022 | | | 30/09/2021 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. dépr. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, lic., logiciels, drts & val. similaires | 6 495 | 5 534 | 961 | 1 408 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Construction | 57 018 | 14 564 | 42 454 | 48 156 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 897 | 613 | 1 284 | 1 474 |
| Autres | 90 758 | 55 909 | 34 849 | 44 744 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| TIAP | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | 6 239 | | 6 239 | 6 239 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **162 407** | **76 620** | **85 787** | **102 020** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commande | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 346 417 | | 346 417 | 1 372 931 |
| Autres | 216 517 | | 216 517 | 9 628 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| **Disponibilités** | 1 737 059 | | 1 737 059 | 1 236 854 |
| Charges constatées d'avance | 19 113 | | 19 113 | 13 648 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **2 319 105** | **0** | **2 319 105** | **2 633 061** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Ecarts de conversion Actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **2 481 512** | **76 620** | **2 404 892** | **2 735 081** |

Docusign Envelope ID: D8D4A748-A648-4F9E-B065-DAA304EC6EBB



# *Bilan passif*

| | | 30/09/2022 Net | 30/09/2021 Net |
|---|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | | |
| Capital | (dont versé : 10 000) | 10 000 | 10 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Ecarts d'équivalence | | | |
| **Réserves** | | | |
| Réserve légale | | 1 000 | 1 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres | | 1 743 617 | 710 410 |
| Report à nouveau | | | |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | | 86 521 | 1 033 207 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | | **1 841 138** | **1 754 617** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | **0** | **0** |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | **0** | **0** |
| **DETTES** | | | |
| **Dettes financières** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 260 000 | 260 000 |
| Emprunts et dettes financières divers | | 12 786 | 23 463 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 12 978 | |
| **Dettes d'exploitation** | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 89 895 | 126 052 |
| Dettes sociales | | 69 456 | 68 028 |
| Dettes fiscales | | 114 736 | 474 454 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 3 903 | 7 725 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | 20 742 |
| **TOTAL DETTES** | | **563 754** | **980 465** |
| Ecarts de conversion Passif | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | **2 404 892** | **2 735 081** |

Docusign Envelope ID: D8D4A748-A648-4F9E-B065-DAA304EC6EBB

**ABA-WORKSHOP**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 10 000 euros**
**Siège social : 57 bis Rue Raspail, 92300 LEVALLOIS PERRET**
**805 247 384 RCS NANTERRE**

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**
**DU 31 MARS 2023**

**DEUXIÈME DECISION**

**Affectation du résultat**
L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 86 521,46 euros de la manière suivante :

**Origine**
Résultat bénéficiaire de l'exercice : 86 521,46 euros.

**Affectation**
Dotation aux autres réserves, soit 86 521,46 euros

**Rappel des dividendes distribués**
L'associé unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

| Exercice clos le | Revenus éligibles à l'abattement | | Revenus non éligibles à l'abattement (en euros) |
|---|---|---|---|
| | Dividendes (en euros) | Autres revenus distribués (en euros) | |
| 30/09/21 | Néant. | Néant. | Néant. |
| 30/09/20 | Néant. | Néant. | Néant. |
| 30/09/19 | 142857 | Néant. | Néant. |

**Certifié conforme**
**La Présidente**
**Nelly BRENTERC'H BUSSAC**

DocuSigned by:
Nelly BUSSAC
7C824AF1990C4DE...

Docusign Envelope ID: D8D4A748-A648-4F9E-B065-DAA304EC6EBB

**ABA-WORKSHOP**
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 10 000 euros**
**Siège social : 57 bis Rue Raspail, 92300 LEVALLOIS PERRET**
**805 247 384 RCS NANTERRE**

# COMPTES CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

**Certifié conforme**
**La Présidente**
**Nelly BRENTERC'H BUSSAC**

DocuSigned by:
Nelly BUSSAC
7C824AF1990C4DE...

## Généralités sur les règles comptables :

Les comptes au 30 septembre 2022 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 5/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect des principes de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

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

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée de vie prévue. Les montants résultant d'éventuelles dérogations sont portés au compte "amortissements dérogatoires" qui figure au passif du bilan.

Les durées de vie des différentes catégories d'immobilisations sont les suivantes :
Logiciels et brevets : 1 an
Agencements et installations : 10 ans
Matériel de transport : 3 ans
Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
Mobilier de bureau : 5 ans

La valorisation des inventaires physiques de marchandises est effectuée aux prix de revient.
Une provision pour dépréciation des stocks est, éventuellement, effectuée lorsque cette valeur est supérieure au cours du jour.

## Créances

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

## Provisions pour risques et charges

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.

## Engagements pris en matière de retraite

Les engagements de la société en matière de retraite ne figurent pas en engagements hors bilan.
Compte tenu de différents facteurs, notamment l'âge moyen des salariés et leurs dates d'entrée dans l'entreprise, l'information n'est pas mentionnée car elle est jugée peu significative.

## NOTES SUR LE BILAN

### Actif :

• Actif immobilisé

Se reporter au détail des immobilisations ci-après et aux tableaux n° 2054 et n° 2055 de la liasse fiscale qui sont joints à cette annexe.

• Créances

Se reporter au Tableau n° 2057 de la liasse fiscale.

### Passif :

• Capital social :

Le capital social n'est composé que d'actions ordinaires.

• Dettes :

Voir Tableau N°2057 de la liasse fiscale jointe.

### Charges et produits exceptionnels :

Voir Tableau N°2053 de la liasse fiscale jointe.

### Détail des factures non parvenues et des charges à payer :

| | Montant (euros) | | | |
|---|---|---|---|---|
| **libelles** | **Fournisseurs** | **Social** | **Fiscal** | **Financier** |
| Locations | 78,58 | | | |
| Frais de déplacements | 124,08 | | | |
| Assurances | 50 000,00 | | | |
| TVA sur charges à payer | 24,82 | | | |
| Provision primes à payer | | 6 579,00 | | |
| Provision pour charges sur primes | | 2 631,60 | | |
| Provision pour congés payés | | 6 503,58 | | |
| Provision pour charges sur congés payés | | 2 471,34 | | |
| Cotisations foncières des entreprises | | | 711,00 | |
| Cotisations sur la valeur ajoutée | | | 192,75 | |
| Formation continue & Taxe d'apprentissage | | | 12 332,60 | |
| **total** | **50 227,48** | **18 185,52** | **13 236,35** | **0,00** |

## Détail des charges constatées d'avance :

| libelles | Montant (euros) |
|---|---|
| Forfait téléphone mobile et internet | 101,36 € |
| Charges locatives | 2 713,70 € |
| Cotisations | 1 314,28 € |
| Locations | 14 983,28 € |
| **total** | **19 112,62 €** |

## Composition du capital :

| | Nombre de parts début d'exercice | Mouvements de l'exercice | Nombre de parts fin d'exercice |
|---|---|---|---|
| Loïc Brenterc'h | 500 | - | 500 |
| Nelly Bussac Brenterc'h | 500 | | 500 |
| **TOTAL des parts composant le capital** | **1000** | **-** | **1000** |