

AB COPAINS

Société par Actions Simplifiée au capital de 2 260 euros
Siège Social : 69 BD PAUL VAILLANT COUTURIER, 93100 MONTREUIL
899 507 552 R.C.S BOBIGNY

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022
VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 11 AVRIL 2024**

L'Assemblée Générale constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 76 555 euros.

L'Assemblée Générale décide l'affectation suivante :

- Dotation à la réserve légale : 226 euros.
- Au compte report à nouveau : 76 329 euros portant ainsi ce compte à un total de 76 329 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Cet exercice de la Société étant son premier, aucun dividende n'a été mis en distribution depuis la constitution.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme à l'original

Le Président



AB COPAINS

69 Boulevard Vaillant Couturier

93100 MONTREUIL

BILAN

Présenté en Euros

Période du 01/05/2021 au 31/12/2022

édité le 03/10/2024

ACTIF	du 01/05/2021 au 31/12/2022 (20 mois)		du Néant			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement	22 500	5 591	16 909	1,60		
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	339 500		339 500	32,11		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	76 716	14 800	61 916	5,86		
Autres immobilisations corporelles	70 847	10 396	60 452	5,72		
Immobilisations en cours	5 453		5 453	0,52		
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	450		450	0,04		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	84 711		84 711	8,01		
TOTAL (I)	600 177	30 787	569 390	53,85		
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	24 450		24 450	2,31		
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	1 100		1 100	0,10		
Avances & acomptes versés sur commandes	57 297		57 297	5,42		
Clients et comptes rattachés	63 363		63 363	5,99		
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 994		10 994	1,04		
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	321 075		321 075	30,37		
Charges constatées d'avance	9 656		9 656	0,91		
TOTAL (II)	487 934		487 934	46,15		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 088 111	30 787	1 057 325	100,00		

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (20 mois)	Exercice précédent Néant
--------	---	-----------------------------

Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 2 260)	2 260	0,21		
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	519 740	49,16		
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	76 555	7,24		
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	598 555	56,61		
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	275 053	26,01		
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	56 000	5,30		
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 973	4,73		
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	34 837	3,29		
. Organismes sociaux	17 430	1,65		
. Etat, impôts sur les bénéfices	16 551	1,57		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 380	0,23		
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	797	0,08		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 749	0,54		
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	458 769	43,39		
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 057 325	100,00		

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 20 mois.
Il s'agit du premier exercice depuis la création de l'entreprise.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 057 324,57 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 76 555,12 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/03/2023 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Frais d'établissement = 22 500

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution	22 500		22 500	%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	22 500		22 500	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 600 177

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		362 000		362 000
Immobilisations corporelles		153 016		153 016
Immobilisations financières		85 161		85 161
TOTAL		600 177		600 177

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 30 787

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		5 591		5 591
Immobilisations corporelles		25 195		25 195
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL		30 787		30 787

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Frais de constitution	22 500	5 591	16 909	5 ans
Concessions et droits similaires	22 000	0	22 000	Non amortiss.
Droit au bail abesse	180 000	0	180 000	Non amortiss.
Droit au bail tiquetonne	137 500	0	137 500	Non amortiss.
Materiel industriel	56 335	13 483	42 852	de 5 à 10 ans
Materiel industriel abbesses	15 112	13 483	1 630	5 ans
Outillage industriel	5 269	1 317	3 951	5 ans
Install. gene. agenc. amenag. div	46 547	4 658	41 889	10 ans
Materiel de bureau et informatique	5 630	2 013	3 616	de 3 à 5 ans
Mobilier	18 671	3 724	14 947	5 ans
Immobilisat. corporelles en cours	5 453	0	5 453	Non amortiss.
TOTAL	515 016	44 269	470 747	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.3 - Etat des créances = 168 723

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	84 711		84 711
Actif circulant & charges d'avance	84 013	84 013	
TOTAL	168 723	84 013	84 711

3.4 - Charges constatées d'avance = 9 656

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 2 260

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis ou variation du nominal	2260	1,00	2 260
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2260	1,00	2 260

4.2 - Etat des dettes = 458 769

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	275 053	43 667	183 097	48 290
Dettes financières diverses	56 000	56 000		
Fournisseurs	49 973	49 973		
Dettes fiscales & sociales	71 995	71 995		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5 749	5 749		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	458 769	227 383	183 097	48 290

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 10 551

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	570
Dettes fiscales & sociales	9 981
Autres dettes	
TOTAL	10 551

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 856 518

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de produits finis	857 874	100,16 %
Rabais, remises & ristournes accord.	-1 356	-0,16 %
TOTAL	856 518	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 16 551

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	99 843		99 843
Résultat financier	-6 647		-6 647
Résultat exceptionnel	-90		-90
Participation des salariés			
TOTAL	93 106	16 551	76 555

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 9 656

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	9 656
TOTAL	9 656

8.2 - Charges à payer = 10 551

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	570
Fournisseurs(40810000000)	570
Dettes fiscales et sociales :	9 981
Dettes provisio. pour congés payés(42820000000)	7 604
Org. soc. charg. à pay. & prod.(43800000000)	115
Charges sociales sur congés payés(43820000000)	1 742
Autres charges à payer(44860000000)	130
Taxe apprentissage(44862000000)	127
Formation continue(44863000000)	264
TOTAL	10 551

Réévaluation des immobilisations

Postes concernés, montants et méthodes utilisés pour la réévaluation

Intitulé du poste	Montant de la réévaluation	Méthodes utilisées pour la réévaluation

Réévaluation des immobilisations (suite)

Variation au cours de l'exercice et ventilation de l'écart :

Part du capital correspondant à une incorporation de l'écart :

Rétablissement des informations en coûts historiques pour les immobilisations réévaluées :

Part des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables:

Autres commentaires :

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2022 20 mois	30/04/2021 mois	30/04/2021 mois	30/04/2021 mois	30/04/2021 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>	2 260				
b) <i>Nombre d'actions émises</i>	2 260				
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>	856 518				
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	123 893				
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>	16 551				
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	107 342				
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	76 555				
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	48				
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	34				
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>					
b) <i>Montant de la masse salariale</i>	201 745				
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	49 141				

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/05/2021 au 31/12/2022

Présenté en EUROS

Edité le 03/10/2024

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. - Filiales (plus de 50% du capital détenu) - Participations (10 à 50 % du capital détenu) B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic. - Filiales non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères - Participations non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères										

Observations complémentaires

Néant