

SOCIETE ANTOINE ABCHEE & FILS

**1, RUE DU VIEUX PORT
97300 - CAYENNE**

**COMPTES ANNUELS
du 01/10/2022 au 30/09/2023**

Copie certifiées conforme à l'original

8, r. du Vieux Port - C.A. 97300
97300 Cayenne-Franç.
Tél. 05 94 29 40 00 - Fax 05 94 29 40 00
S.A.S au capital de 1 000 000
SIRET : 309 106 200 00033
APE : 1020Z - R.C. 74 B 58.

Actif		Au 30/09/2023			Au 30/09/2022	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	53 529	53 529	0	0
		Fonds commercial (1)	12 195		12 195	12 195
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		65 725	53 529	12 195	12 195
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	1 770 066	1 512 990	257 075	311 082
		Inst. techniques, mat. out. industriels	8 403 071	5 932 591	2 470 479	2 731 046
		Autres immobilisations corporelles	572 164	450 138	122 025	159 214
		Immobilisations en cours	1 212 105		1 212 105	810 868
		Avances et acomptes				
		TOTAL		11 957 407	7 895 720	4 061 686
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	999		999	999
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	49 101		49 101	48 601
		Prêts	174 095		174 095	
		Autres immobilisations financières	109 268		109 268	112 421
		TOTAL		333 464		333 464
Total de l'actif immobilisé		12 356 596	7 949 250	4 407 346	4 186 428	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	1 452 757	315 408	1 137 349	997 232
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	614 714		614 714	724 544
		Marchandises	265 247	4 167	261 079	171 491
	TOTAL		2 332 719	319 576	2 013 142	1 893 267
	Avances et acomptes versés sur commandes		193 320		193 320	154 250
	Créances ⁽²⁾	Clients et comptes rattachés	667 289	5 783	661 505	1 691 456
		Autres créances	1 856 195	150 396	1 705 799	2 654 390
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL		2 523 485	156 180	2 367 304
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
Disponibilités		2 079 167		2 079 167	2 595 939	
TOTAL		2 079 167		2 079 167	2 595 939	
Charges constatées d'avance		59 881		59 881	40 679	
Total de l'actif circulant		7 188 573	475 756	6 712 816	9 029 983	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		19 545 170	8 425 006	11 120 163	13 216 412	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			184 205	14 845	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients		

Passif		Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 500 000)	1 500 000	1 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	150 000	150 000
	Réserves statutaires	1 500 000	1 500 000
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	2 151 303	1 626 238
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	900 989	925 064
	Situation nette avant répartition	6 202 292	5 701 303
	Subvention d'investissement	699 337	947 151
	Provisions réglementées		
Total		6 901 630	6 648 454
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 786 255	4 297 235
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 598	112
Total		2 791 853	4 297 347
Dettes	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	790 356	1 028 202
	Dettes fiscales et sociales	489 797	547 014
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 831	42 288
	Autres dettes	140 693	653 105
	Instruments de trésorerie		
Total		1 426 679	2 270 610
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		4 218 533	6 567 957
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		11 120 163	13 216 412
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	16 672	16 672
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 462 727	2 577 142
	à moins d'un an	2 755 805	3 990 815
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	204 338	2 285
(3) dont emprunts participatifs			

SOCIETE ANTOINE ABCHEE & FILS

**1, RUE DU VIEUX PORT
97300 - CAYENNE**

**COMPTES ANNUELS
du 01/10/2022 au 30/09/2023**

Copie certifiées conforme à l'original


SOCIETE ANTOINE ABCHEE & FILS
8, r. du Vieux Port - P.O. 21300
97302 Cayenne - Guyane
Tél : 05 94 26 29 40 - Fax : 05 94 26 29 41
S.A.S au capital de 1 000 000
SIRET : 309 196 200 00033
APE : 4020Z - R.C. 74 B 58.

SAS ANTOINE ABCHEE ET FILS

Annexe aux comptes de l'exercice clos-le 9/30/2023



1 Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun évènement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice clos le 30/09/2023.

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 30/09/2023 sont établis en conformité avec les dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif à la réécriture du plan comptable général, mis à jour par les règlements ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les règles 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.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Pour rappel, la société avait perçu un acompte sur la subvention pour investissements au titre de la modernisation de l'usine pour un montant de 866 k€ en décembre 2022. Du fait de cet encaissement, la société avait enregistré une quote-part de cette subvention à son résultat au 30/09/2022 à hauteur de 319 K€. Elle avait également réintégré les déductions fiscales pour investissements qu'elle avait pratiqué sur les investissements finalement subventionnés.

Le solde de la subvention pour investissements a été reçu en octobre 2023 pour 216 Keuros. Un retraitement identique à celui de l'année précédente a été pris en compte à savoir, la quote-part du solde de la subvention enregistrée au compte de résultat pour 69 Keuros et la déduction fiscale réintégrée pour 147 Keuros.

Par ailleurs, la SAF a participé à l'apurement des pertes de la SPGS et à la reconstitution de ses capitaux propres en souscrivant à une augmentation de capital réservée de la SPGS devenue par cette opération sa filiale à 100%.

2 Informations relatives au bilan

Actif

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|---------------------------------|-----------------------|
| • Logiciel | 1 à 3 ans |
| • Construction sur sol d'autrui | 10 ans |
| • Agencements sur sol d'autrui | 6 ans 8 mois à 15 ans |
| • Matériel de production | 4 à 8 ans |
| • Navires | 3 à 10 ans |
| • Matériel de transport | 5 ans |
| • Matériel de bureau | 3 à 5 ans |
| • Mobilier de bureau | 3 à 8 ans |

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.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent au bilan pour leur coût d'acquisition et font éventuellement l'objet d'une dépréciation par voie de provision si leur valeur de réalisation probable est inférieure à ce coût.

Immobilisations corporelles

Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	426,023	-	112,044
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	9652	-	675
Matériel de transport	-	33,025	-	68,526
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	13,036	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	600,178	273,190	-

Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	53,529	-	-	-	-	53,529
Corporelles	7,317,717	818,778	-	166,838	74,250	7,895,721
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	7,371,247	818,778	-	166,838	74,250	7,949,250

Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts/Remboursements
Autres titres immobilisés	-	500	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	194 511		23 569

Informations relatives aux filiales et participations

Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SCI SAF DDC	1 000	88%	999		-	633
	367	0	999		-	-
	Observation :	La filiale SCI SAF DDC est en sommeil				

Stocks

Les stocks de matières premières sont évalués au dernier prix d'achats connu.

Les stocks d'autres approvisionnements (pièces détachées) sont évalués au dernier prix d'achats connu et comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks de produits sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation. Une provision pour dépréciation des stocks a été constatée sur les pièces détachées afin de tenir compte du risque de perte à la date d'arrêt des comptes.

Produits à recevoir

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	22,000
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	16,769
Personnel	613
PCS 2021	399 273
PCS 2022	476 711
PCS 2023	286 232
CTG Subvention FEAMP	216 692
TOTAL	1 418 290

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. 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.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		109,268	10 110	99 158
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		1,806	1,806	-
	Autres créances clients		665,483	665,483	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		174,095	174,095	-
	Personnel et comptes rattachés		613	613	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		140	140	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	18,174	18,174	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	1,378,907	1,378,907	-
	Groupes et associés		90,760	90,760	-
	Débiteur divers		367,463	367,463	-
Charges constatées d'avance		59,881	59,881	-	
TOTAL			2,866,592	2 866 730	99 158

La créance envers l'état de 1 379 Keuros comprend notamment les aides à recevoir de la CTG au titre du Plan de Compensation des Surcoûts pour un montant de 1 162 KEuros. Le fait générateur est la réalisation des prestations ouvrant droit à l'aide.

Passif

Capitaux propres

Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1,500,000	-	-	1,500,000
Primes, réserves et écarts	1,650,000	-	-	1,650,000
Report à nouveau	1,626,239	925 064	400 000	2,151,303
Résultat	925,064	900 990	925 064	900,990
Subventions d'investissement	947,151	-	247,814	699,338
TOTAL	6,648,454			6,901,630

Capital

Le capital est composé de 80 000 actions de 18,75 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

Subvention d'investissement

La société a reçu le 05/08/2021 de la CTG la notification de décision d'attribution d'une aide européenne au titre de la modernisation de l'usine SAF du Vieux Port à hauteur de 1 083Keuros.

En septembre 2022, elle a déposé un dossier de demande d'acompte. En décembre 2022, elle a perçu un premier versement de 866Keuros, le solde a été reçu en octobre 2023.

Une quote-part de cette subvention a été virée au compte de résultat de l'exercice précédent pour 319Keuros et 68Keuros sur l'exercice 30/09/2023 en tenant compte des amortissements antérieurement constatés sur la quote-part subventionnée. Le solde de la subvention est viré au compte de résultat au prorata des amortissements constatés.

Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	204,339	204,339	-	-
- A + d'1 à l'origine	2,581,916	1,119,189	1,462,727	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	790,357	790,357	-	-
Personnel et comptes rattachés	220,329	220,329	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	83,748	83,748	-	-
Impôts sur les bénéfices	132,434	132,434	-	-
TVA	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	52,224	52,224	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	5,832	5,832	-	-
Groupe et associés	5,598	5,598	-	-
Autres dettes	140,693	140,693	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	4,217,470	2,754,743	1,462,727	-

L'affacturage a poursuivi ses effets au cours de l'exercice clos le 30/09/2023. Les créances clients financées par le Factor s'élèvent à 10 KEuros au 30/09/2023 contre 494 Keuros à la clôture de l'exercice précédent et figure en Autres Dettes.

Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	84,672
Charges sociales provisionnées	12,277
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	4,775
Banques	9,812
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	74,610
RRR à accorder, avoirs à établir	26,204
Personnel	133,486
Sécurité sociale	36,181
Autres charges fiscales	43,933
Divers	-
TOTAL	425,950

3 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	737,373	-	737,373
Production vendue :	7,744,828	-	7,744,828
- Biens	489,281	-	489,281
- Services			
Chiffre d'affaires net	8,971,482	-	8,971,482

4 Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation salariés
Résultat avant impôts	831,640	290,582	-
Impôt au taux de : - 25%	148 587	72 646	-
Impôt sur PVLT	-	-	-
Résultat après impôts	683 053	217 936	-

5 Autres informations

Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	<i>Personnel salarié</i>
Cadres	4
Agents de maîtrise et Techniciens	
Employés	37
Ouvriers	
TOTAL	41

Engagements hors bilan

	N	N-1
Avals, cautions et garanties		
EMPRUNTS :		
BPI GAGE ESPECES – couverte à 60% au titre du Fonds National G	640 000	640 000
SOCIETE GENERALE : GAGE SUR STOCKS	200 000	200 000
Cautions reçues	-	-
Nantissements et hypothèques	-	
NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE 8, RUE DU VIEUX PORT	1 150 000	1 150 000
NANTISSEMENT MATERIEL FRIGORIFIQUE	500 000	500 000
HYPOTHEQUE MARITIMES	1 160 000	1 160 000

Provision pour indemnité de départ à la retraite

La provision pour indemnité de départ à la retraite est estimée à 58 Keuros. Elle tient compte d'un départ à la retraite à l'initiative des salariés à 62 ans pour les employés et 67 ans pour les cadres, d'un taux d'actualisation de 0,88% et d'un taux de progression des salaires de 1% pour les employés et 2% pour les cadres.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes figurent au compte de résultat pour un montant de 18 Keuros et concernent sa mission de contrôle légal des comptes à hauteur de 17 KEuros et diverses attestations à hauteur de 1 Keuros.