Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

# ① BILAN SIMPLIFIE

DGFiP N° 2033-A-SD2024

Désignation de l'entreprise : ABM GROUPE — 66 Rue du Président Edouard He — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise : Chez 66EH — 69002 LYON

SIRET : 9 1 1 2 5 0 2 2 3 0 0 0 1 1

Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12

Durée de l'exercice précédent * : 10

| ACTIF | | Brut 1 | Amortissements-Provisions 2 | Exercice N clos le 31122023 Net 3 | Exercice N-1 clos le 31122022 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles — Fonds commercial* 010 | | 012 | | |
| | Immobilisations incorporelles — Autres* 014 | | 016 | | |
| | Immobilisations corporelles* 028 | | 030 | | |
| | Immobilisations financières* (1) 040 | | 042 | | |
| | Total I (5) 044 | | 048 | | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS — Matières premières, approvisionnements, en cours de production * 050 | | 052 | | |
| | STOCKS — Marchandises * 060 | | 062 | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes 064 | | 066 | | |
| | Créances (2) — Clients et comptes rattachés * 068 | 1 024 702 | 070 | 52 239 | 972 463 | 1 177 525 |
| | Créances (2) — Autres * (3) 072 | 126 234 | 074 | | 126 234 | 167 157 |
| | Valeurs mobilières de placement 080 | | 082 | | | |
| | Disponibilités 084 | 321 427 | 086 | | 321 427 | 212 358 |
| | Charges constatées d'avance * 092 | 6 095 | 094 | | 6 095 | 55 692 |
| | Total II 096 | 1 478 458 | 098 | 52 239 | 1 426 219 | 1 612 733 |
| | Total général (I + II) 110 | 1 478 458 | 112 | 52 239 | 1 426 219 | 1 612 733 |

| PASSIF | | Exercice N NET 1 | Exercice N-1 NET 2 |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel * 120 | 1 000 | 1 000 |
| | Ecarts de réévaluation 124 | | |
| | Réserve légale 126 | 100 | |
| | Réserves réglementées* 130 | | |
| | Autres réserves (dont reserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131 ) 132 | | |
| | Report à nouveau 134 | 36 025 | |
| | Résultat de l'exercice 136 | 47 337 | 36 125 |
| | Subventions d'investissement 137 | | |
| | Provisions réglementées 140 | | |
| | Total I 142 | 84 462 | 37 125 |
| Provisions pour risques et charges | Total II 154 | | |
| DETTES (4) | Emprunts et dettes assimilées 156 | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 164 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés * 166 | 849 538 | 1 122 361 |
| | Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169 399 042 ) 172 | 399 197 | 302 970 |
| | Comptes courants d'associés 173 | | |
| | Autres dettes 175 | 43 768 | 102 094 |
| | Produits constatés d'avance 174 | 49 253 | 48 183 |
| | Total III 176 | 1 341 757 | 1 575 608 |
| | Total général (I + II + III) 180 | 1 426 219 | 1 612 733 |

| RENVOIS | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont immobilisations financières à moins d'un an | 193 | | (4) | Dont dettes à plus d'un an | 195 | |
| (2) | Dont créances à plus d'un an | 197 | | (5) | Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice * | 182 | |
| (3) | Dont comptes courants d'associés débiteurs | 199 | | | Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice * | 184 | |

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

TL

# Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 426 219** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **3 070 619** euros
  - un total charges de **3 023 282** euros

  - dégage un résultat de **47 337** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ABM GROUPE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

## Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

## Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 05/09/2017, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Evènements postérieurs à la clôture

Néant

## Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## Créances et dettes

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

## Dépréciation des créances

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

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.

# Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | 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 REGLEMENTEES** | | | | |
| 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 | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | | 52 239 | | 52 239 |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | | **52 239** | | **52 239** |
| | **TOTAL GENERAL** | | **52 239** | | **52 239** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | 52 239 | |
| | - 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.

*Autre mission / Voir compte rendu de l'expert-comptable*

# 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 | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | 73 923 | 73 923 | |
| | Autres créances clients | 950 779 | 950 779 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 1 044 | 1 044 | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 125 190 | 125 190 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | | | |
| | Charges constatées d'avances | 6 095 | 6 095 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **1 157 031** | **1 157 031** | |

(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) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 849 538 | 849 538 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 399 042 | 399 042 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 155 | 155 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| | Autres dettes | 43 768 | 43 768 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 49 253 | 49 253 | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **1 341 757** | **1 341 757** | | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

*Autre mission / Voir compte rendu de l'expert-comptable*

# Produits à recevoir

| | | 31/12/2023 |
|---|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | | **4 256** |
| **Autres créances clients** | | **4 256** |
| *CLIENTS - FACTURES A ETABLIR* | *4 256* | |

# Charges à payer

| | | 31/12/2023 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **671 252** |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **654 782** |
| *FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE* | *654 782* | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **155** |
| *ETAT CHARGE A PAYER* | *155* | |
| **Autres dettes** | | **16 316** |
| *CLIENTS - RRR A ACCORDER* | *16 316* | |

# Charges et Produits constatés d'avance

| | 31/12/2023 | Charges | Produits |
|---|---|---|---|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION | | 6 095 | 49 253 |
| Charges et Produits FINANCIERS | | | |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS | | | |
| **TOTAL** | | **6 095** | **49 253** |

# Capital social

| | 31/12/2023 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 1 000,00 | 1,0000 | 1 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | **1 000,00** | **1,0000** | **1 000,00** |

# Documents fiscaux

Déclaration fin d'année
Liasse fiscale

Cabinet d'Expertise Comptable

Comptabilité - Fiscalité - Paie - Audit