SAS ABMC

rue du Pontreau
ZA de l'Audouinière
85130 SAINT-MARTIN-DES-TILLEULS

Etats Financiers

du 01/08/2023 au 31/07/2024

Certifiés

DocuSigned by:
A79713FDA7524DF...

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2024	Net 31/07/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 960	1 537	423	1 076
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	14 711	5 456	9 255	10 026
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	252 241	175 932	76 309	97 368
Autres immobilisations corporelles	185 607	84 897	100 710	96 045
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	200		200	200
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	454 734	267 822	186 912	204 731
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	30 041		30 041	21 481
En-cours de production (biens et services)	16 012		16 012	15 454
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	402 835		402 835	342 909
Autres créances	207 785		207 785	250 096
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	115 095		115 095	84 940
Charges constatées d'avance (3)	26 038		26 038	39 541
TOTAL ACTIF CIRCULANT	797 806		797 806	754 421
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 252 540**	**267 822**	**984 718**	**959 152**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/07/2024	31/07/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	500	500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	275 021	205 982
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**101 535**	**69 038**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	382 056	280 521
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	189 295	240 316
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	293	7 758
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	261 518	291 212
Dettes fiscales et sociales	151 555	130 972
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8 373
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	602 662	678 632
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**984 718**	**959 152**
(1) Dont à plus d'un an (a)	121 756	172 081
(1) Dont à moins d'un an (a)	480 613	498 793
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/07/2024	31/07/2023	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises		8 517	-8 517	-100,00
Production vendue (biens)	797	525	272	51,70
Production vendue (services)	1 974 824	2 006 939	-32 116	-1,60
Chiffre d'affaires net	**1 975 620**	**2 015 982**	**-40 361**	**-2,00**
Dont à l'exportation et livraisons intracomm.				
Production stockée	558	8 755	-8 197	-93,63
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	13 783	10 417	3 367	32,32
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	56 278	89 663	-33 385	-37,23
Autres produits	2 686	6 721	-4 034	-60,03
Total produits d'exploitation (I)	2 048 926	2 131 537	-82 611	-3,88
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises		8 517	-8 517	-100,00
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts	778 111	824 909	-46 798	-5,67
Variations de stock	-8 560	1 406	-9 966	-708,82
Autres achats et charges externes (a)	627 088	675 688	-48 600	-7,19
Impôts, taxes et versements assimilés	8 611	13 236	-4 625	-34,94
Salaires et traitements	326 300	329 594	-3 294	-1,00
Charges sociales	143 048	146 361	-3 313	-2,26
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	48 332	47 422	910	1,92
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	504	592	-88	-14,86
Total charges d'exploitation (II)	1 923 435	2 047 726	-124 291	-6,07
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**125 491**	**83 811**	**41 680**	**49,73**
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	11 630	7 171	4 459	62,18
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)	11 630	7 171	4 459	62,18
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 653	3 667	1 986	54,14
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	5 653	3 667	1 986	54,14
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**5 977**	**3 504**	**2 473**	**70,60**
RESULTAT COURANT avant impôt	**131 468**	**87 315**	**44 154**	**50,57**

Compte de résultat (suite)

	31/07/2024	31/07/2023	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	833	7 300	-6 467	-88,58
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	833	7 300	-6 467	-88,58
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 032	280	1 752	625,85
Sur opérations en capital	725	8 188	-7 463	-91,14
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	2 758	8 468	-5 710	-67,43
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-1 925**	**-1 168**	**-756**	**64,74**
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	28 009	17 108	10 901	63,72
Total des produits (I+III+V+VII)	2 061 390	2 146 008	-84 618	-3,94
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 959 855	2 076 970	-117 115	-5,64
BENEFICE OU PERTE	**101 535**	**69 038**	**32 496**	**47,07**
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier	*121 513*	*120 033*	*1 480*	*1,23*
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	*637*		*637*	
(3) Dont produits concernant les entités liées	*11 630*	*7 171*	*4 459*	*62,18*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS ABMC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2024, dont le total est de 984 718 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 101 535 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2023 au 31/07/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 €.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Aménagements des terrains : 10 à 20 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 à 15 ans
* Matériel de transport : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 592		2 632	1 960
Immobilisations incorporelles	**4 592**		**2 632**	**1 960**
- Terrains	14 711			14 711
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	249 789	7 230	4 778	252 241
- Instal.générales, agencements aménagements divers	108 227	9 585		117 812
- Matériel de transport	65 801	13 660	18 405	61 056
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 880	764	906	6 738
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**445 409**	**31 239**	**24 089**	**452 559**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés	200			200
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**215**			**215**
ACTIF IMMOBILISE	**450 215**	**31 239**	**26 720**	**454 734**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		31 239		31 239
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**31 239**		**31 239**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	2 632	24 089		26 720
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**2 632**	**24 089**		**26 720**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 515	653	2 632	1 537
Immobilisations incorporelles	**3 515**	**653**	**2 632**	**1 537**
- Terrains	4 685	771		5 456
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	152 421	28 251	4 740	175 932
- Instal.générales, agencements aménagements divers	38 698	8 244		46 942
- Matériel de transport	43 552	9 281	18 405	34 427
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 614	1 132	218	3 528
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**241 969**	**47 679**	**23 363**	**266 285**
ACTIF IMMOBILISE	**245 484**	**48 332**	**25 995**	**267 822**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 636 658 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	402 835	402 835	
Autres	207 785	207 785	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	26 038	26 038	
Total	**636 658**	**636 658**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	11 646
Fournisseurs rrr à recevoir	3 751
Associés intérêts courus	11 630
Total	**27 027**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 € décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 €.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 602 369 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	189 295	67 539	110 328	11 429
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	261 518	261 518		
Dettes fiscales et sociales	151 555	151 555		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**602 369**	**480 613**	**110 328**	**11 429**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 910			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	71 930			
(**) Dont envers les associés				

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 €.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	70 614
Personnel charges à payer	7 650
Organ.sociaux charges à payer	3 150
Taxe apprentissage	1 047
Total	**82 461**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	26 038		
Total	**26 038**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Charges sur exercices antérieurs	637	
Total	**637**	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	396 888
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts hors bilan	*12 553*
Emprunt Cm 40 k€ garanti nantissement Fds de commerce	*17 111*
Autres engagements donnés	29 664
Total	**426 552**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	17 111

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			321 500	294 032	615 532
Cumul exercices antérieurs			111 056	106 681	217 737
Dotations de l'exercice			55 739	56 005	111 743
Amortissements			166 795	162 686	329 480
Cumul exercices antérieurs			150 266	70 428	220 694
Exercice			61 844	33 338	95 182
Redevances payées			212 110	103 767	315 877
A un an au plus			61 844	61 260	123 104
A plus d'un an et cinq ans au plus			119 404	53 397	172 801
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			181 248	114 657	295 905
A un an au plus				32 527	32 527
A plus d'un an et cinq ans au plus			3 215	65 241	68 456
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			3 215	97 768	100 983
Montant pris en charge dans l'exercice			65 089	56 424	121 513