Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ABM

62 Boulevard Henri Navier
95150 TAVERNY

Copie conforme à l'original.

© Sage

Sommaire

Bilan
- Bilan actif
- Bilan passif

compte de résultat
- Compte de résultat première partie
- Compte de résultat seconde partie

Détail des comptes
- Détail des comptes - Bilan Actif
- Détail des comptes - Bilan Passif
- Détail des comptes - Compte de Résultat
- Détail des comptes - Compte de Résultat

Annexe
- Règles et méthodes comptables
- Immobilisation
- Amortissements
- Provisions inscrites au bilan
- Variation détaillée des stocks et des en-cours
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Composition du capital social
- Fonds commercial
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Remuneration globale et par categorie des dirigeants
- Effectif moyen
- Entreprises liées

© Sage

Sommaire

Ventilation de l'impot sur les benefices
Dettes garanties par des suretes reelles
Engagements financiers

© Sage

Bilan

© Sage

Bilan Actif

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	26 257		26 257	26 257
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**26 257**		**26 257**	**26 257**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	237 057	74 302	162 755	174 891
Autres immobilisations corporelles	66 601	42 976	23 626	23 867
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**303 658**	**117 278**	**186 381**	**198 758**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	**329 915**	**117 278**	**212 638**	**225 015**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	14 663		14 663	12 040
Stocks d'en-cours de production de biens	73 334		73 334	49 533
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	**87 997**		**87 997**	**61 573**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	5 017		5 017	
Créances clients et comptes rattachés	412 807		412 807	253 979
Autres créances	58 201		58 201	43 963
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**476 026**		**476 026**	**297 942**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	157 485		157 485	103 174
Charges constatées d'avance	32 033		32 033	84 388
TOTAL disponibilités et divers :	**189 518**		**189 518**	**187 562**
ACTIF CIRCULANT	**753 542**		**753 542**	**547 077**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	1 083 457	117 278	966 180	772 093

© Sage

Bilan Passif

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	1 000	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			100	100
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			120 707	105 897
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			58 505	14 809
		TOTAL situation nette :	**180 311**	**121 807**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**180 311**	**121 807**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			220 176	252 028
Emprunts et dettes financières divers			22 158	
		TOTAL dettes financières :	**242 334**	**252 028**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			6 288	51 960
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			383 961	273 747
Dettes fiscales et sociales			146 746	72 551
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			6 540	
		TOTAL dettes diverses :	**537 246**	**346 298**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**785 868**	**650 286**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	966 180	772 093

© Sage

Compte de résultat

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 826 054	44 860	1 870 914	1 322 412
Chiffres d'affaires nets	**1 826 054**	**44 860**	**1 870 914**	**1 322 412**
Production stockée			23 801	34 209
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				4 415
Autres produits			6	135
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 894 722**	**1 361 171**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			122 528	89 247
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(2 623)	7 539
Autres achats et charges externes			1 381 556	988 981
TOTAL charges externes :			**1 501 461**	**1 085 767**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			8 896	9 334
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			217 266	156 047
Charges sociales			67 369	51 342
TOTAL charges de personnel :			**284 636**	**207 388**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			19 109	20 110
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**19 109**	**20 110**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			204	20 872
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 814 305**	**1 343 471**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**80 416**	**17 700**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**80 416**	**17 700**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 007	2 301
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 007	**2 301**
RÉSULTAT FINANCIER	**(5 007)**	**(2 301)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**75 410**	**15 399**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 367	590
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	4 367	**590**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(4 367)**	**(590)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	12 538	
TOTAL DES PRODUITS	**1 894 722**	**1 361 171**
TOTAL DES CHARGES	**1 836 217**	**1 346 362**
BÉNÉFICE OU PERTE	58 505	14 809

© Sage

Annexe

© Sage

La société SAS ABM est une entreprise spécialisée dans la réalisation de maquettes et de prototypes.
Son siège social est situé au 62 Bd Henri Navier, Zone Taverpark Bat. 3.1, 95150 TAVERNY.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023. Ce dernier présente un montant total du bilan de 966 197 euros et dégage un résultat de 58 419 euros.

Les notes et les tableaux présentés ci-aprés, font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables 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

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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes :

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

Evènements significatifs :

> de l'exercie

La société a vu son chiffre d'affaire augmenté de 41,48% sans aucun un événement significatif. .

> Conditions particulières d'activité pendant la période

> postérieurs à la clôture

Néant

© Sage

Actif immobilisé:

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations). Les honoraires professionnels liés à l'immobilisation sont enregistrés en charges. La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Amortissements:

Les principales méthodes et durées d'amortissement retenues ont été les suivantes

Catégorie	Mode	Durée
- Fond commercial	- Linéaire	- N/A
- Installations techniques & Outillage industrile	- Linéaire	- 5 ans à 20 ans
- Installations générales, agencements & divers	- Linéaire	- 10 ans à 20 ans
- Matériel de transport	- Linéaire	- 5 ans
- Matériel de bureau & Mobilier	- Linéaire	- 3 ans

Stocks:

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré-premier sorti ».
Le prix d'achat comprend les droits de douanes et les taxes non récupérables et est diminuée des escomptes de règlement.

Créances et dettes:

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable et/ou pout tenir comptes d'éventuelles difficultés de recouvrement.

Disponibilités en Euros :

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

© Sage

Immobilisations

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24
Devise d'édition EURO

ABM

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	26 257		
TOTAL Immobilisations incorporelles :	**26 257**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	237 057		
Installations générales, agencements et divers	25 542		
Matériel de transport	12 324		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 004		6 732
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**296 927**		**6 732**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	323 184		6 732

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			26 257	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**26 257**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			237 057	
Inst. générales, agencements et divers			25 542	
Matériel de transport			12 324	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			28 735	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**303 658**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			329 915	

© Sage

Amortissements

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établ. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	62 166	12 136		74 302
Inst. générales, agencements et divers	12 571	1 213		13 784
Matériel de transport	7 394	2 040		9 434
Mat. de bureau, informatique et mobil.	16 037	2 040		19 757
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**98 168**	**17 429**		**117 278**
TOTAL GÉNÉRAL	98 168	17 429		117 278

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	12 136		
Installations générales, agencements et divers	1 213		
Matériel de transport	2 040		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 040		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**17 429**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	17 429		

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL				

© Sage

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises				
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières	14 663	12 040	2 623	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	**14 663**	**12 040**	**2 623**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	73 334	49 533	23 801	
Études				
Prestations de services				
TOTAL III	**73 334**	**49 533**	**23 801**	
PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production) II + III			23 801	

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	412 807	412 807	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	58 201	58 201	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	**471 009**	**471 009**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	32 033	32 033	
TOTAL GÉNÉRAL	503 042	503 042	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	220 176	32 290	187 886	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	383 961	383 961		
Personnel et comptes rattachés	27 698	27 698		
Sécurité sociale et autres organismes	13 594	13 594		
Impôts sur les bénéfices	12 538	12 538		
Taxe sur la valeur ajoutée	91 186	91 186		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 730	1 730		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	22 158	22 158		
Autres dettes	6 540	6 540		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	779 580	591 695	187 886	

© Sage

Composition du Capital Social

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	100	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	100	

Il est composé d'une seule catégorie d'action et entièrement libéré.

Fonds Commercial

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Fonds commercial Alain Bernier	26 257			26 257	
TOTAL	26 257			26 257	

Le fonds de commerce a été apporté en 2007 par le fondateur , Monsieur Alain BERNIER, pour un montant de 26 257 euros.

© Sage

Produits à Recevoir

ABM

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	14/05/24	
Devise d'édition	EURO	

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	70 200
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	70 200

© Sage

Charges à Payer

ABM

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	14/05/24	
Devise d'édition	EURO	

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 599
Dettes fiscales et sociales	14 575
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	6 540
TOTAL	46 714

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

ABM

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	14/05/24	
Devise d'édition	EURO	

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	32 033	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	32 033	

© Sage

Rémunération Globale et par Catégorie des Dirigeants

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24
Devise d'édition EURO

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS	Montant
Des organes d'administration	
Des organes de direction et de surveillance	
TOTAL	

Non applicable

© Sage

Effectif Moyen

ABM

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	14/05/24	
Devise d'édition	EURO	

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	5	

© Sage

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Aucune transaction avec une partie identifiable comme " Liée" n'a été conclue à des conditions " hors prix de marché".

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

ABM

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	14/05/24	
Devise d'édition	EURO	

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	75 410	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(4 367)	
Résultat comptable (hors participation)	71 043	

© Sage

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 14/05/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	220 176
- Prêt pour l'aménagements de nouveau locaux et travaux auprés du crédit du nord 85 000€ (Restant dû 43 703.56€) et 140 000€ (Restant dû 76 472.06€) - Prêt garanti par l'Etat auprès du crédit du nord de 100 000€	
Emprunts et dettes financières divers	
Caution loyers en faveur de SEGRO URBAN LOGISTICS PR1 EN DATE 30.10.2019	28 000
TOTAL	248 176

© Sage

Engagements Financiers

ABM

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	14/05/24	
Devise d'édition	EURO	

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		
Autres engagements donnés :		460 932
Contrats de Location Immobilière TTC	437 833	
Location long durée Matériel	21 855	
Crédi-baux mobiliers	1 244	
TOTAL		460 932

	Montant
ENGAGEMENTS RECUS	
Engagement en matière de pensions et retraites:	
- Indemnité de départ à la retraite	43 462
Les engagements liés aux indemnités de départ volontaire à la retraite ont été valorisés selon la convention collective applicable à l'entité, soit SYNTEC.	
Les hypothèses retenues sont	
- age de la retraite : 60-67 ans	
- Taux d'actualisation : 3,2%	
- Taux de Turn-over: Faible	
TOTAL	43 462

© Sage

CONSEILS ASSOCIÉS PARIS

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

PAUL GROSJEAN
JEAN-PHILIPPE MAUGARD
BERTRAND DE MONTS

50, AVENUE DE WAGRAM
75017 PARIS
TEL : +33 (0)1.40.67.97.88
SITE INTERNET : WWW.CADFK.COM

ABM

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 €
Siège Social : 218, chemin Jules César
95250 Beauchamp

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABM SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 24 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

CONSEILS ASSOCIES S.A.



Bertrand de MONTS

Bilan Actif

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	26 257		26 257	26 257
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**26 257**		**26 257**	**26 257**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	237 057	74 302	162 755	174 891
Autres immobilisations corporelles	66 601	42 976	23 626	23 867
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**303 658**	**117 278**	**186 381**	**198 758**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	**329 915**	**117 278**	**212 638**	**225 015**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	14 663		14 663	12 040
Stocks d'en-cours de production de biens	73 334		73 334	49 533
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	**87 997**		**87 997**	**61 573**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	5 017		5 017	
Créances clients et comptes rattachés	412 807		412 807	253 979
Autres créances	58 201		58 201	43 963
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**476 026**		**476 026**	**297 942**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	157 485		157 485	103 174
Charges constatées d'avance	32 033		32 033	84 388
TOTAL disponibilités et divers :	**189 518**		**189 518**	**187 562**
ACTIF CIRCULANT	**753 542**		**753 542**	**547 077**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 083 457**	**117 278**	**966 180**	**772 093**

© Sage

Bilan Passif

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	1 000	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			100	100
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			120 707	105 897
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			58 505	14 809
		TOTAL situation nette :	**180 311**	**121 807**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**180 311**	**121 807**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			220 176	252 028
Emprunts et dettes financières divers			22 158	
		TOTAL dettes financières :	**242 334**	**252 028**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			6 288	51 960
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			383 961	273 747
Dettes fiscales et sociales			146 746	72 551
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			6 540	
		TOTAL dettes diverses :	**537 246**	**346 298**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**785 868**	**650 286**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**966 180**	**772 093**

© Sage

Compte de Résultat

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 826 054	44 860	1 870 914	1 322 412
Chiffres d'affaires nets	**1 826 054**	**44 860**	**1 870 914**	**1 322 412**
Production stockée			23 801	34 209
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				4 415
Autres produits			6	135
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 894 722**	**1 361 171**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			122 528	89 247
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(2 623)	7 539
Autres achats et charges externes			1 381 556	988 981
TOTAL charges externes :			**1 501 461**	**1 085 767**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			8 896	9 334
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			217 266	156 047
Charges sociales			67 369	51 342
TOTAL charges de personnel :			**284 636**	**207 388**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			19 109	20 110
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**19 109**	**20 110**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			204	20 872
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 814 305**	**1 343 471**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**80 416**	**17 700**

© Sage

Compte de Résultat

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**80 416**	**17 700**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 007	2 301
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 007	**2 301**
RÉSULTAT FINANCIER	**(5 007)**	**(2 301)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**75 410**	**15 399**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 367	590
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	4 367	**590**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(4 367)**	**(590)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	12 538	
TOTAL DES PRODUITS	**1 894 722**	**1 361 171**
TOTAL DES CHARGES	**1 836 217**	**1 346 362**
BÉNÉFICE OU PERTE	**58 505**	**14 809**

© Sage

La société SAS ABM est une entreprise spécialisée dans la réalisation de maquettes et de prototypes.
Son siège social est situé au 62 Bd Henri Navier, Zone Taverpark Bat. 3.1, 95150 TAVERNY.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023. Ce dernier présente un montant total du bilan de 966 180 euros et dégage un résultat de 58 505 euros.

Les notes et les tableaux présentés ci-aprés, font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables 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

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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes :

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

Evènements significatifs :

> de l'exercie

La société a vu son chiffre d'affaire augmenté de 41,48% sans aucun un événement significatif. .

> Conditions particulières d'activité pendant la période

> postérieurs à la clôture

Néant

© Sage

Actif immobilisé:

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations). Les honoraires professionnels liés à l'immobilisation sont enregistrés en charges. La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Amortissements:

Les principales méthodes et durées d'amortissement retenues ont été les suivantes

Catégorie	Mode	Durée
- Fond commercial	- Linéaire	- N/A
- Installations techniques & Outillage industrile	- Linéaire	- 5 ans à 20 ans
- Installations générales, agencements & divers	- Linéaire	- 10 ans à 20 ans
- Matériel de transport	- Linéaire	- 5 ans
- Matériel de bureau & Mobilier	- Linéaire	- 3 ans

Stocks:

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré-premier sorti ».
Le prix d'achat comprend les droits de douanes et les taxes non récupérables et est diminuée des escomptes de règlement.

Créances et dettes:

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable et/ou pout tenir comptes d'éventuelles difficultés de recouvrement.

Disponibilités en Euros :

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

.

© Sage

Immobilisations

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	26 257		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**26 257**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	237 057		
Installations générales, agencements et divers	25 542		
Matériel de transport	12 324		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 004		6 732
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**296 927**		**6 732**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	**323 184**		**6 732**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			26 257	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**26 257**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			237 057	
Inst. générales, agencements et divers			25 542	
Matériel de transport			12 324	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			28 735	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**303 658**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			**329 915**	

© Sage

Amortissements

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	62 166	12 136		74 302
Inst. générales, agencements et divers	12 571	1 213		13 784
Matériel de transport	7 394	2 040		9 434
Mat. de bureau, informatique et mobil.	16 037	2 040		19 757
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**98 168**	**17 429**		**117 278**
TOTAL GÉNÉRAL	**98 168**	**17 429**		**117 278**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Amortissements linéaires**	**Amortissements dégressifs**	**Amortissements exceptionnels**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	12 136		
Installations générales, agencements et divers	1 213		
Matériel de transport	2 040		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 040		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**17 429**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	**17 429**		

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL				

© Sage

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises				
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières	14 663	12 040	2 623	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	**14 663**	**12 040**	**2 623**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	73 334	49 533	23 801	
Études				
Prestations de services				
TOTAL III	**73 334**	**49 533**	**23 801**	
PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production) II + III			**23 801**	

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	412 807	412 807	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	58 201	58 201	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	**471 009**	**471 009**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	32 033	32 033	
TOTAL GÉNÉRAL	**503 042**	**503 042**	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	220 176	32 290	187 886	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	383 961	383 961		
Personnel et comptes rattachés	27 698	27 698		
Sécurité sociale et autres organismes	13 594	13 594		
Impôts sur les bénéfices	12 538	12 538		
Taxe sur la valeur ajoutée	91 186	91 186		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 730	1 730		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	22 158	22 158		
Autres dettes	6 540	6 540		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**779 580**	**591 695**	**187 886**	

© Sage

Composition du Capital Social

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	100	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	100	

Il est composé d'une seule catégorie d'action et entièrement libéré.

© Sage

Fonds Commercial

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
Fonds commercial Alain Bernier	26 257			26 257	
TOTAL	**26 257**			**26 257**	

Le fonds de commerce a été apporté en 2007 par le fondateur , Monsieur Alain BERNIER, pour un montant de 26 257 euros.

© Sage

Produits à Recevoir

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	70 200
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**70 200**

© Sage

Charges à Payer

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 599
Dettes fiscales et sociales	14 575
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	6 540
TOTAL	**46 714**

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	32 033	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**32 033**	

© Sage

Rémunération Globale et par Catégorie des Dirigeants

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS	Montant
Des organes d'administration	
Des organes de direction et de surveillance	
TOTAL	

Non applicable

© Sage

Effectif Moyen

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	5	

© Sage

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Aucune transaction avec une partie identifiable comme " Liée" n'a été conclue à des conditions " hors prix de marché".

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	75 410	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(4 367)	
Résultat comptable (hors participation)	71 043	

© Sage

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	220 176
- Prêt pour l'aménagements de nouveau locaux et travaux auprés du crédit du nord 85 000€ (Restant dû 43 703.56€) et 140 000€ (Restant dû 76 472.06€) - Prêt garanti par l'Etat auprès du crédit du nord de 100 000€	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	**220 176**

© Sage

Engagements Financiers

ABM

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 18/06/24
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS		Montant
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités		
Autres engagements donnés :		460 932
Contrats de Location Immobilière TTC	437 833	
Location long durée Matériel	21 855	
Crédi-baux mobiliers	1 244	
TOTAL		**460 932**

	Montant
ENGAGEMENTS RECUS	
Engagement en matière de pensions et retraites:	
- Indemnité de départ à la retraite	43 462
Les engagements liés aux indemnités de départ volontaire à la retraite ont été valorisés selon la convention collective applicable à l'entité, soit SYNTEC.	
Les hypothèses retenues sont - age de la retraite : 60-67 ans - Taux d'actualisation : 3,2% - Taux de Turn-over: Faible	
TOTAL	**43 462**

© Sage