RCS : LE HAVRE
Code greffe : 7606

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LE HAVRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00371
Numéro SIREN : 491 278 982
Nom ou dénomination : ABEXE

Ce dépôt a été enregistré le 03/04/2024 sous le numéro de dépôt B2024/001712

CABINET ABEXE

11 rue Alexandre

76620 LE HAVRE

Exercice clos le : 31 août 2022

APE : 6920Z SIRET : 49127898200021

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



BIZOUARD ET ASSOCIES
43 B RUE DU CHATEAU

Tél :0160099000

Fax :0160091990

77100 NANTEUIL LES MEAUX

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/08/22 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 30/06/21
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	31 338	29 155	2 183	4 089
Fonds commercial (1)	518 047		518 047	138 047
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	127 057	79 509	47 548	20 099
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				750
Autres immobilisations financières	47 300		47 300	47 300
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**723 742**	**108 665**	**615 077**	**210 284**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	750		750	750
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	349		349	349
Avances et acomptes versés sur commandes	468		468	468
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	4 046 145	58 798	3 987 346	4 280 756
Autres créances (3)	320 045		320 045	101 928
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	227 782		227 782	181 256
Charges constatées d'avance (3)	22 785		22 785	8 700
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 618 324**	**58 798**	**4 559 525**	**4 574 207**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**5 342 066**	**167 463**	**5 174 603**	**4 784 491**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

ABEXE - CABINET ABEXE

Du 01/07/2021 au 31/08/2022

PASSIF	Valeurs au 31/08/22	Valeurs au 30/06/21	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 100 000)	100 000	1 000	99 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	100	100		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	619 726	500 000	119 726	24
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	76 794	218 726	-141 931	-65
SITUATION NETTE	796 620	719 826	76 794	11
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**796 620**	**719 826**	**76 794**	**11**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	17 600	17 600		
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	17 600	17 600		
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	952 984	599 195	353 789	59
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 282 424	1 323 836	-41 412	-3
Avances et acptes recus sur cdes en cours		6 153	-6 153	-100
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	789 076	277 792	511 284	184
Dettes fiscales et sociales	1 070 403	1 037 640	32 763	3
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	84 490	10 038	74 451	742
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	181 007	792 411	-611 404	-77
TOTAL DETTES	**4 360 383**	**4 047 065**	**313 317**	**8**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**5 174 603**	**4 784 491**	**390 112**	**8**
(1) Dont à plus d'un an	*2 130 005*			
(1) Dont à moins d'un an	*2 230 377*	*4 040 912*		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques	*118*			
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

ABEXE - CABINET ABEXE

Du 01/07/2021 au 31/08/2022

	Du 01/07/21 Au 31/08/22	% CA	Du 01/07/20 Au 30/06/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 189 502	100	2 531 511	100	657 991	26
Montant net du chiffre d'affaires	**3 189 502**	**100**	**2 531 511**	**100**	**657 991**	**26**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	29 478	1	28 455	1	1 022	4
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	13 346		27 640	1	-14 295	-52
Autres produits	53		1 257		-1 204	-96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 232 378**	**101**	**2 588 864**	**102**	**643 514**	**25**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks			1 665		-1 665	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks			-235		235	100
Autres achats et charges externes	1 050 231	33	535 471	21	514 760	96
Impôts, taxes et versements assimilés	38 343	1	35 242	1	3 102	9
Salaires et traitements	1 501 539	47	1 213 282	48	288 257	24
Charges sociales	482 657	15	342 692	14	139 965	41
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	16 085	1	15 973	1	112	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			45 774	2	-45 774	-100
Dotations aux provisions			17 600	1	-17 600	-100
Autres charges	42		21 806	1	-21 764	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**3 088 897**	**97**	**2 229 269**	**88**	**859 629**	**39**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**143 481**	**4**	**359 595**	**14**	**-216 115**	**-60**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE (SUITE)

	Du 01/07/21 Au 31/08/22	% CA	Du 01/07/20 Au 30/06/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	9 248		17 964	1	-8 716	-49
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**9 248**		**17 964**	**1**	**-8 716**	**-49**
RÉSULTAT FINANCIER	**-9 248**		**-17 964**	**-1**	**8 716**	**49**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**134 233**	**4**	**341 631**	**13**	**-207 398**	**-61**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	7				7	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**7**				**7**	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 865		44 598	2	-42 733	-96
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 865**		**44 598**	**2**	**-42 733**	**-96**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 858**		**-44 598**	**-2**	**42 740**	**96**
Participation des salariés aux résultats	18 972	1			18 972	
Impôt sur les bénéfices	36 609	1	78 308	3	-41 699	-53
TOTAL DES PRODUITS	**3 232 385**	**101**	**2 588 864**	**102**	**643 521**	**25**
TOTAL DES CHARGES	**3 155 591**	**99**	**2 370 138**	**94**	**785 453**	**33**
Bénéfice ou Perte	**76 794**	**2**	**218 726**	**9**	**-141 931**	**-65**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES			
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022 dont le total est de 5 174 602,55 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 76 794,22 Euros.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 31/08/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/08/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2015-06 du 23 novembre 2015.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Par ailleurs, nous apportons les précisions suivantes:

Les immobilisations incorporelles inscrites à l'actif du bilan sous la rubrique Fonds Commercial représentent la valeur des différentes Clientèles acquises ou reçues à titre d'apport par la société depuis sa création. Ces valeurs correspondent à leur coût d'acquisition (constitué de leur prix d'achat et des coûts directement attribuables) ou à leur valeur d'apport.

Pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

Pour la réalisation de ce test de dépréciation, l'entreprise considère que les différents fonds de commerce relatifs à l'activité de la société sont fongibles et peuvent par conséquent être appréhendés globalement comme un seul fonds de commerce. La valeur vénale du fonds de commerce de cabinet d'expertise comptable est estimée à partir de la meilleure information disponible, à savoir sur la base de critères et méthodes d'évaluation constatés lors de transactions récentes de clientèles dans le même secteur d'activité, après déduction des coûts de sortie.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	2 à 5 ans ans
- Agencements et installations	7 à 10 ans ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans ans
- Matériel informatique	3 ans ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks sont constitués exclusivement de travaux en cours.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à la valeur nominale.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	169 385		380 000
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	17 427		3 028
		Matériel de transport	18 013		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	49 990		38 600
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	85 430		41 628
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		48 050		47 342
		TOTAL	48 050		47 342
		TOTAL GENERAL	302 864		468 970

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			549 385	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			20 455	
		Matériel de transport			18 013	
		Mat. bureau, inform., mobilier			88 590	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			127 057	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			48 092	47 300	
		TOTAL		48 092	47 300	
		TOTAL GENERAL		48 092	723 742	

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		27 249	1 906		29 155
TOTAL		27 249	1 906		29 155
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	9 794	3 074		12 868
	Matériel de transport	8 196	4 203		12 399
	Mat. bureau et informatiq., mob.	47 341	6 901		54 242
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		65 331	14 178		79 509
TOTAL GENERAL		**92 580**	**16 085**		**108 665**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	17 600			17 600
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	**17 600**			**17 600**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	58 798			58 798
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**58 798**			**58 798**
	TOTAL GÉNÉRAL	**76 398**			**76 398**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation				
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		47 300		47 300
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		198 533		198 533
	Autres créances clients		3 847 612	3 847 612	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		3 218	3 218	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 678	2 678	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	56 633	56 633	
		Taxe sur la valeur ajoutée	129 687	129 687	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		127 828	127 828	
	Charges constatées d'avance		22 785	22 785	
	TOTAUX		**4 436 274**	**4 190 441**	**245 833**

Renvois			
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	750
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	22 785
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**22 785**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 565 402
Autres créances	154
Disponibilités	
TOTAL	**1 565 556**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice	99 900,00	
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	100 000,00	1,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		218 726
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	**218 726**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		218 726
	TOTAL DES AFFECTATIONS	**218 726**

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	952 984	105 402	736 300	111 281
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	789 076	789 076		
Personnel & comptes rattachés	181 887	181 887		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	136 850	136 850		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	723 063	723 063		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	28 603	28 603		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 282 424			1 282 424
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	84 490	84 490		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	181 007	181 007		
TOTAUX	**4 360 383**	**2 230 377**	**736 300**	**1 393 705**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 400 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 46 445

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	181 007
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**181 007**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	264
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	656 480
Dettes fiscales et sociales	273 713
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	18 577
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**949 033**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 31 188,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

L'indemnité de départ à la retraite est calculée uniquement pour le personnel ayant plus de 5 ans d'ancienneté, sur la base de 1/12ème du salaire annuel chargé, independamment de
la probabilité de départ avant la retraite.
Le montant de l'indemnité chargée a été actualisée à hauteur de 3%.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	44 620					44 620
Assurances à échoir	10 013					10 013
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**54 633**					**54 633**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	**54 633**					**54 633**

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

LES EFFECTIFS

	31/08/2022	30/06/2021
Personnel salarié :	**43,00**	**39,00**
Ingénieurs et cadres	5,00	6,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	38,00	33,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ABEXE
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 €
Siège social : 11 rue Alexandre,
76620 LE HAVRE
491 278 982 RCS LE HAVRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 FEVRIER 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 76 794,00 € de la manière suivante :

- A la réserve légale 9 900,00 €
- Le Solde au compte "autres réserves" 66 894,00 €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 février 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Serge GODARD

Henry-Jean
BARBEZIEUX
AUDIT CONSEIL E.I.R.L

Commissaire aux comptes inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC Grande Aquitaine
d.e.a. de droit fiscal

CABINET ABEXE

11, rue Alexandre
76620 – LE HAVRE

-=-=-=-=-=-=-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022

SOMMAIRE

Rapport du commissaire aux comptes;

Comptes annuels au 31 Août 2022 :

. Actif

. Passif

. Compte de résultat

. Annexe

-=-=-=-=-=-

Henry-Jean
BARBEZIEUX
AUDIT CONSEIL E.I.R.L

Commissaire aux comptes inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC Grande Aquitaine
d.e.a. de droit fiscal

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022

Aux Actionnaires,

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 par actions simplifiée **CABINET ABEXE** relatifs à l'exercice clos le **31 août 2022**, 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 (des) commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1° juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

Les diligences mises en oeuvre ont porté sur la caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment en ce qui concerne le fonds libéral d'expertise comptable (clientèle) et les titres de participations inscrits à l'actif du bilan.

Nos diligences ont notamment consisté à nous assurer que la valeur actuelle de l'élément incorporel Fonds libéral d'expertise comptable exploité par la société, n'était pas notablement inférieure à la valeur nette comptable inscrite à l'actif. Notre analyse s'est principalement fondée sur la valeur vénale de la clientèle, appréciée au regard des méthodes en usage à l'occasion des transactions dans la profession.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.823-10-1 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A BORDEAUX, le 20 janvier 2023

Le Commissaire aux comptes,

H.J. BARBEZIEUX

ANNEXE AU RAPPORT - DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU (DES) COMMISSAIRE(S) AUX COMPTES

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.

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2022

BILAN - ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/08/22			Valeurs au 30/06/21
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	31 338	29 155	2 183	4 089
Fonds commercial (1)	518 047		518 047	138 047
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	127 057	79 509	47 548	20 099
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				750
Autres immobilisations financières	47 300		47 300	47 300
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**723 742**	**108 665**	**615 077**	**210 284**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	750		750	750
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	349		349	349
Avances et acomptes versés sur commandes	468		468	468
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	4 046 145	58 798	3 987 346	4 280 756
Autres créances (3)	301 222		301 222	101 928
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	227 782		227 782	181 256
Charges constatées d'avance (3)	22 785		22 785	8 700
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 599 501**	**58 798**	**4 540 702**	**4 574 207**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**5 323 243**	**167 463**	**5 155 780**	**4 784 491**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/08/22	Valeurs au 30/06/21	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 100 000)	100 000	1 000	99 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	100	100		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	619 726	500 000	119 726	24
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	76 794	218 726	-141 931	-65
SITUATION NETTE	796 620	719 826	76 794	11
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**796 620**	**719 826**	**76 794**	**11**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	17 600	17 600		
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	17 600	17 600		
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	952 984	599 195	353 789	59
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 282 424	1 323 836	-41 412	-3
Avances et acptes recus sur cdes en cours		6 153	-6 153	-100
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	789 076	277 792	511 284	184
Dettes fiscales et sociales	1 051 580	1 037 640	13 940	1
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	84 490	10 038	74 451	742
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	181 007	792 411	-611 404	-77
TOTAL DETTES	**4 341 560**	**4 047 065**	**294 494**	**7**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**5 155 780**	**4 784 491**	**371 289**	**8**

(1) Dont à plus d'un an 2 130 005

(1) Dont à moins d'un an 2 211 554 4 040 912

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques 118

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ABEXE - CABINET ABEXE

Du 01/07/2021 au 31/08/2022

	Du 01/07/21 Au 31/08/22	% CA	Du 01/07/20 Au 30/06/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 189 502	100	2 531 511	100	657 991	26
Montant net du chiffre d'affaires	**3 189 502**	**100**	**2 531 511**	**100**	**657 991**	**26**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	29 478	1	28 455	1	1 022	4
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	13 346		27 640	1	-14 295	-52
Autres produits	53		1 257		-1 204	-96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 232 378**	**101**	**2 588 864**	**102**	**643 514**	**25**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks			1 665		-1 665	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks			-235		235	100
Autres achats et charges externes	1 050 231	33	535 471	21	514 760	96
Impôts, taxes et versements assimilés	38 343	1	35 242	1	3 102	9
Salaires et traitements	1 501 539	47	1 213 282	48	288 257	24
Charges sociales	482 657	15	342 692	14	139 965	41
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	16 085	1	15 973	1	112	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			45 774	2	-45 774	-100
Dotations aux provisions			17 600	1	-17 600	-100
Autres charges	42		21 806	1	-21 764	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**3 088 897**	**97**	**2 229 269**	**88**	**859 629**	**39**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**143 481**	**4**	**359 595**	**14**	**-216 115**	**-60**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE (SUITE)

	Du 01/07/21 Au 31/08/22	% CA	Du 01/07/20 Au 30/06/21	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	9 248		17 964	1	-8 716	-49
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**9 248**		**17 964**	**1**	**-8 716**	**-49**
RÉSULTAT FINANCIER	**-9 248**		**-17 964**	**-1**	**8 716**	**49**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**134 233**	**4**	**341 631**	**13**	**-207 398**	**-61**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	7				7	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**7**				**7**	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 865		44 598	2	-42 733	-96
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**1 865**		**44 598**	**2**	**-42 733**	**-96**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-1 858**		**-44 598**	**-2**	**42 740**	**96**
Participation des salariés aux résultats	18 972	1			18 972	
Impôt sur les bénéfices	36 609	1	78 308	3	-41 699	-53
TOTAL DES PRODUITS	**3 232 385**	**101**	**2 588 864**	**102**	**643 521**	**25**
TOTAL DES CHARGES	**3 155 591**	**99**	**2 370 138**	**94**	**785 453**	**33**
Bénéfice ou Perte	**76 794**	**2**	**218 726**	**9**	**-141 931**	**-65**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022 dont le total est de 5 155 779,55 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 76 794,22 Euros.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 31/08/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/08/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2015-06 du 23 novembre 2015.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Par ailleurs, nous apportons les précisions suivantes:

Les immobilisations incorporelles inscrites à l'actif du bilan sous la rubrique Fonds Commercial représentent la valeur des différentes Clientèles acquises ou reçues à titre d'apport par la société depuis sa création. Ces valeurs correspondent à leur coût d'acquisition (constitué de leur prix d'achat et des coûts directement attribuables) ou à leur valeur d'apport.

Pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, un test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

Pour la réalisation de ce test de dépréciation, l'entreprise considère que les différents fonds de commerce relatifs à l'activité de la société sont fongibles et peuvent par conséquent être appréhendés globalement comme un seul fonds de commerce. La valeur vénale du fonds de commerce de cabinet d'expertise comptable est estimée à partir de la meilleure information disponible, à savoir sur la base de critères et méthodes d'évaluation constatés lors de transactions récentes de clientèles dans le même secteur d'activité, après déduction des coûts de sortie.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	2 à 5 ans ans
- Agencements et installations	7 à 10 ans ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans ans
- Matériel informatique	3 ans ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks sont constitués exclusivement de travaux en cours.

CRÉANCES

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

DETTES

Les dettes sont valorisées à la valeur nominale.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	169 385		380 000
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	17 427		3 028
		Matériel de transport	18 013		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	49 990		38 600
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	85 430		41 628
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		48 050		47 342
		TOTAL	48 050		47 342
		TOTAL GENERAL	302 864		468 970

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			549 385	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			20 455	
		Matériel de transport			18 013	
		Mat. bureau, inform., mobilier			88 590	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			127 057	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			48 092	47 300	
		TOTAL		48 092	47 300	
		TOTAL GENERAL		48 092	723 742	

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		27 249	1 906		29 155
TOTAL		27 249	1 906		29 155
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	9 794	3 074		12 868
	Matériel de transport	8 196	4 203		12 399
	Mat. bureau et informatiq., mob.	47 341	6 901		54 242
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		65 331	14 178		79 509
TOTAL GENERAL		**92 580**	**16 085**		**108 665**

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
A. Immo. corp. Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C — Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
	TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		17 600			17 600
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL		**17 600**			**17 600**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours					
	Sur comptes clients		58 798			58 798
	Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL		**58 798**			**58 798**
	TOTAL GÉNÉRAL		**76 398**			**76 398**
	Dont provisions pour pertes à terminaison					
	Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
		- financières				
		- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		47 300		47 300
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		198 533		198 533
	Autres créances clients		3 847 612	3 847 612	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		3 218	3 218	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 678	2 678	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	37 810	37 810	
		Taxe sur la valeur ajoutée	129 687	129 687	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		127 828	127 828	
	Charges constatées d'avance		22 785	22 785	
	TOTAUX		**4 417 451**	**4 171 618**	**245 833**
Renvois (1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	750		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	22 785
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**22 785**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 565 402
Autres créances	154
Disponibilités	
TOTAL	**1 565 556**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice	99 900,00	
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	100 000,00	1,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		218 726
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		**218 726**
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		218 726
TOTAL DES AFFECTATIONS		**218 726**

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	952 984	105 402	736 300	111 281
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		789 076	789 076		
Personnel & comptes rattachés		181 887	181 887		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		136 850	136 850		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	723 063	723 063		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	9 780	9 780		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		1 282 424			1 282 424
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		84 490	84 490		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		181 007	181 007		
TOTAUX		**4 341 560**	**2 211 554**	**736 300**	**1 393 705**

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 400 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 46 445
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	181 007
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**181 007**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	264
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	656 480
Dettes fiscales et sociales	254 890
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	18 577
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**930 210**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 31 188,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

L'indemnité de départ à la retraite est calculée uniquement pour le personnel ayant plus de 5 ans d'ancienneté, sur la base de 1/12ème du salaire annuel chargé, independamment de
la probabilité de départ avant la retraite.
Le montant de l'indemnité chargée a été actualisée à hauteur de 3%.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	44 620					44 620
Assurances à échoir	10 013					10 013
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	**54 633**					**54 633**

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	**54 633**					**54 633**

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

LES EFFECTIFS

	31/08/2022	30/06/2021
Personnel salarié :	**43,00**	**39,00**
Ingénieurs et cadres	5,00	6,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	38,00	33,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		