BILAN ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	3 285 636		3 285 636	84,97	3 285 636	87,70
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***3 285 636***		***3 285 636***	84,97	***3 285 636***	87,70
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	38 384		38 384	0,99	2 036	0,05
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	899		899	0,02		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	11 670		11 670	0,30	1 685	0,04
. Autres	307 857		307 857	7,96	305 000	8,14
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	222 282		222 282	5,75	151 688	4,05
Charges constatées d'avance	236		236	0,01	299	0,01
TOTAL (II)	***581 328***		***581 328***	15,03	***460 708***	12,30
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***3 866 964***		***3 866 964***	100,00	***3 746 344***	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 2 702 070)	**2 702 070**	69,88	**2 702 070**	72,13
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	308	0,01		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 936	0,05		
Report à nouveau			-3 919	-0,09
Résultat de l'exercice	***-19 620***	-0,50	***6 163***	0,16
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***2 684 694***	69,43	***2 704 314***	72,19
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	216 173	5,59	270 490	7,22
. Découverts, concours bancaires	77	0,00	497	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	278 349	7,20	135 450	3,62
. Associés	11 038	0,29	11 038	0,29
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 184	0,50	18 341	0,49
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	25 831	0,67	17 494	0,47
. Organismes sociaux	29 636	0,77	6 185	0,17
. Etat, impôts sur les bénéfices			899	0,02
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 827	0,64	4 362	0,12
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	108	0,00	224	0,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	577 049	14,92	577 049	15,40
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***1 182 271***	30,57	***1 042 030***	27,81
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***3 866 964***	100,00	***3 746 344***	100,00

"Pour copie conforme"

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	259 695	36 500	296 195	100,00	23 635	100,00	272 560	N/S
Chiffres d'Affaires Nets	**259 695**	**36 500**	**296 195**	100,00	**23 635**	100,00	**272 560**	N/S
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			1 636	0,55			1 636	N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			7 203	2,43			7 203	N/S
Autres produits			7	0,00	1	0,00	6	600,00
Total des produits d'exploitation (I)			***305 041***	102,99	***23 636***	100,00	***281 405***	N/S
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			198 916	67,16	28 003	118,48	170 913	610,34
Impôts, taxes et versements assimilés			1 069	0,36	263	1,11	806	306,46
Salaires et traitements			94 408	31,87	26 557	112,36	67 851	255,49
Charges sociales			28 984	9,79	5 441	23,02	23 543	432,70
Dotations aux amortissements sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			7	0,00			7	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			***323 383***	109,18	***60 263***	254,97	***263 120***	436,62
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-18 343**	-6,18	**-36 628**	-154,96	**18 285**	49,92
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)								
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			1 278	0,43	1 265	5,35	13	1,03
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***1 278***	0,43	***1 265***	5,35	***13***	1,03
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-1 278**	-0,42	**-1 265**	-5,34	**-13**	-1,02
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-19 620**	-6,61	**-37 892**	-160,31	**18 272**	48,22

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			47 804	202,26	-47 804	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			***47 804***	202,26	***-47 804***	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 850	12,06	-2 850	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)			***2 850***	12,06	***-2 850***	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			**44 954**	190,20	**-44 954**	-100,00
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			899	3,80	-899	-100,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	***305 041***	102,99	***71 440***	302,26	***233 601***	326,99
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***324 661***	109,61	***65 277***	276,19	***259 384***	397,36
RÉSULTAT NET	**-19 620** *Perte*	-6,61	**6 163** *Bénéfice*	26,08	**-25 783**	-418,34
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

CABINET LAURENCY & ASSOCIÉS

SARL ABC PRESTA

Société à responsabilité limitée au capital de 2 702 070 euros

Siège Social : 3 rue du Presbytère

57 365 Ennery

879 332 575 RCS METZ

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30 09 2022

NOUS COMPTONS POUR VOUS

SARL ABC PRESTA

Société à responsabilité limitée au capital de 2 702 070 euros
Siège Social : 3 rue du Presbytère
57 365 Ennery
879 332 575 RCS METZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Septembre 2022

Mesdames, Messieurs les Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SARL ABC PRESTA relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 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 SARL ABC PRESTA 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 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 **01 octobre 2021** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 associés 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.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.

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 Epernay,

Le 26 décembre 2023



Eric Laurency
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022 — Présenté en Euros — Edité le 08/11/2023

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	3 285 636		3 285 636	84,97	3 285 636	87,70
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***3 285 636***		***3 285 636***	84,97	***3 285 636***	87,70
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	38 384		38 384	0,99	2 036	0,05
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	899		899	0,02		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	11 495		11 495	0,30	1 685	0,04
. Autres	307 857		307 857	7,96	305 000	8,14
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	222 282		222 282	5,75	151 688	4,05
Charges constatées d'avance	243		243	0,01	299	0,01
TOTAL (II)	***581 161***		***581 161***	15,03	***460 708***	12,30
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***3 866 797***		***3 866 797***	100,00	***3 746 344***	100,00

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 2 702 070)	**2 702 070**	69,88	**2 702 070**	72,13
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	308	0,01		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 936	0,05		
Report à nouveau			-3 919	-0,09
Résultat de l'exercice	***-24 955***	-0,64	***6 163***	0,16
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***2 679 358***	69,29	***2 704 314***	72,19
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	216 173	5,59	270 490	7,22
. Découverts, concours bancaires	77	0,00	497	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	282 436	7,30	135 450	3,62
. Associés	11 038	0,29	11 038	0,29
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 184	0,50	18 341	0,49
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	25 831	0,67	17 494	0,47
. Organismes sociaux	29 636	0,77	6 185	0,17
. Etat, impôts sur les bénéfices			899	0,02
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 827	0,64	4 362	0,12
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	108	0,00	224	0,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	577 049	14,92	577 049	15,40
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	1 080	0,03		
TOTAL(IV)	***1 187 438***	30,71	***1 042 030***	27,81
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***3 866 797***	100,00	***3 746 344***	100,00

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022 — Présenté en Euros — Edité le 08/11/2023

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	258 615	36 500	295 115	100,00	23 635	100,00	271 480	N/S
Chiffres d'Affaires Nets	**258 615**	**36 500**	**295 115**	100,00	**23 635**	100,00	**271 480**	N/S
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			1 636	0,55			1 636	N/S
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			7 203	2,44			7 203	N/S
Autres produits			7	0,00	1	0,00	6	600,00
Total des produits d'exploitation (I)			***303 961***	103,00	***23 636***	100,00	***280 325***	N/S
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			199 083	67,46	28 003	118,48	171 080	610,93
Impôts, taxes et versements assimilés			1 069	0,36	263	1,11	806	306,46
Salaires et traitements			94 408	31,99	26 557	112,36	67 851	255,49
Charges sociales			28 984	9,82	5 441	23,02	23 543	432,70
Dotations aux amortissements sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			7	0,00			7	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			***323 551***	109,64	***60 263***	254,97	***263 288***	436,90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-19 590**	-6,63	**-36 628**	-154,96	**17 038**	46,52
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)								
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			5 365	1,82	1 265	5,35	4 100	324,11
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***5 365***	1,82	***1 265***	5,35	***4 100***	324,11
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-5 365**	-1,81	**-1 265**	-5,34	**-4 100**	-324,10
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**-24 955**	-8,45	**-37 892**	-160,31	**12 937**	34,14

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			47 804	202,26	-47 804	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			***47 804***	202,26	***-47 804***	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			2 850	12,06	-2 850	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)			***2 850***	12,06	***-2 850***	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			**44 954**	190,20	**-44 954**	-100,00
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			899	3,80	-899	-100,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	***303 961***	103,00	***71 440***	302,26	***232 521***	325,48
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***328 916***	111,45	***65 277***	276,19	***263 639***	403,88
RÉSULTAT NET	**-24 955** *Perte*	-8,45	**6 163** *Bénéfice*	26,08	**-31 118**	-504,91
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 3 866 796,88 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -24 955,49 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

SOMMAIRE

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 10 ans*
Constructions	*de 10 à 20 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 06 à 10 ans*
Matériel de transport	*04 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 10 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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

1.5 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet évènement.

1.5.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Eric LAURENCY
Commissaire aux Comptes

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Install. générales, agencements, constructions Install. techniques, matériel, outillages industriels Autres install., agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	*3 285 636*		
TOTAL	*3 285 636*		
TOTAL GENERAL	*3 285 636*		

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Install. générales, agencements, constructions Install. techniques, matériel, outillages industriels Autres install., agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			*3 285 636*	
TOTAL			*3 285 636*	
TOTAL GENERAL			*3 285 636*	

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Install. générales, agencements, constructions Install. techniques, matériel et outill. industriels Installations, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Install. gales,agencements,constructions Install. tech., matériel, outill. industriels Installations, agencements divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement obligations				

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse de prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges Pour garanties données client Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises: - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	*38 384*	*38 384*	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	*899*	*899*	
- T.V.A.	*11 495*	*11 495*	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	*307 857*	*307 857*	
Charges constatées d'avance	*243*	*243*	
TOTAL GENERAL	*358 879*	*358 879*	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	*77*	*77*		
- plus d'un an	*216 173*	*55 122*	*161 051*	
Emprunts et dettes financières	*282 436*	*282 436*		
Fournisseurs et comptes rattachés	*19 184*	*19 184*		
Personnel et comptes rattachés	*25 831*	*25 831*		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	*29 636*	*29 636*		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	*24 827*	*24 827*		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	*108*	*108*		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	*11 038*	*11 038*		
Autres dettes	*577 049*	*577 049*		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	*1 080*	*1 080*		
TOTAL GENERAL	*1 187 438*	*1 026 387*	*161 051*	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	*54 317*			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

7 - AUTRES TABLEAUX

7.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations		*3 285 636*	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	*687*	*37 697*	
Autres créances	*307 857*	*195*	
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	*282 309*		
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*6 103*	*3 687*	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	*577 525*		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières	*3 351*		

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	*2 857*
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	*2 857*

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*77*
Emprunts et dettes financières divers	*3 478*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*1 880*
Dettes fiscales et sociales	*9 290*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	*14 725*

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	*243*	*1 080*
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	*243*	*1 080*

Commentaires:

8.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	*270 207*	*10,00*
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	*270 207*	

Commentaires:

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	*295 115*
TOTAL	*295 115*

Répartition par marché géographique	Montant
France	*258 615*
Etranger	*36 500*
TOTAL	*295 115*

8.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impots	Impots
Résultat courant	*-24 955*	
Résultat exceptionnel (et participation)		
Résultat comptable	*-24 955*	

Commentaires:

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
Nantissement compte bancaire	*137 500*
TOTAL	*137 500*
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	*137 500*

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.2 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	*137 500*
Emprunts et dettes financières divers :	
TOTAL	*137 500*

9.3 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

9.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	*6 800*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*6 800*

Commentaires:

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	*4*	
Ouvriers		
TOTAL	*4*	

Commentaires:

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	30/09/2022 12 mois	30/09/2021 12 mois	30/09/2020 11 mois	31/10/2019 mois	31/10/2019 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	*2 702 070*	*2 702 070*	*2 702 070*		
b) Nombre d'actions émises	*270 207*	*270 207*	*270 207*		
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	*295 115*	*23 635*			
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*-24 955*	*7 062*	*-3 919*		
c) Impôt sur les bénéfices		*899*			
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*-24 955*	*6 163*	*-3 919*		
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-24 955*	*6 163*	*-3 919*		
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*-0*	*0*	*-0*		
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*-0*	*0*	*-0*		
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*4*	*3*			
b) Montant de la masse salariale	*94 408*	*26 557*			
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*28 984*	*5 441*			

Observations complémentaires

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

10 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
ABC MOSELLE	*8 000*	*22 570*	*90,00*	*7 200*	*7 200*			*1 334 013*	*-2 895*	
VALNEIGE	*12 200*	*495 731*	*90,00*	*577 049*	*577 049*			*1 678 288*	*47 127*	
ABC DECO & CO	*1 000*	*14 616*	*90,00*	*1 301*	*1 301*			*323 212*	*32 956*	
ABC NORD	*8 000*	*29 519*	*90,00*	*8 244*	*8 244*			*761 815*	*25 872*	
A.F.C.	*5 000*	*-475*	*90,00*	*15 283*	*15 283*			*-4 061*	*-1 859*	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (suite)

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
ABC CHAMPAGNE	*27 970*	*317 862*	*90*	*398 995*	*398 995*			*1 023 421*	*49 011*	
VIF DIFFUSION	*100 000*	*2 375 715*	*90*	*1 485 563*	*1 485 563*			*3 138 887*	*391 422*	
ABC ALSACE	*8 000*	*81 637*	*90*	*21 890*	*21 890*			*1 502 751*	*74 878*	
ABC M. ET M.	*7 500*	*571 720*	*90*	*151 787*	*151 787*			*1 446 782*	*500 065*	
ABC DISTRIBUTION	*1 000*	*512 077*	*90*	*1 417*	*1 417*			*4 554 019*	*416 913*	
ABC TEXTILES	*8 000*	*261 912*	*90*	*262 949*	*262 949*			*1 395 456*	*23 587*	
ABC BLANCHISSERIE	*8 000*	*570 215*	*90*	*353 948*	*353 948*			*1 952 070*	*192 489*	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										

Observations complémentaires

Eric LAURENCY
Visa Commissaire aux Comptes

SARL ABC PRESTA

Société à responsabilité limitée au capital de 2 702 070 euros

Siège Social : 3 rue du Presbytère

57 365 Ennery

879 332 575 RCS METZ

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 Septembre 2022

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

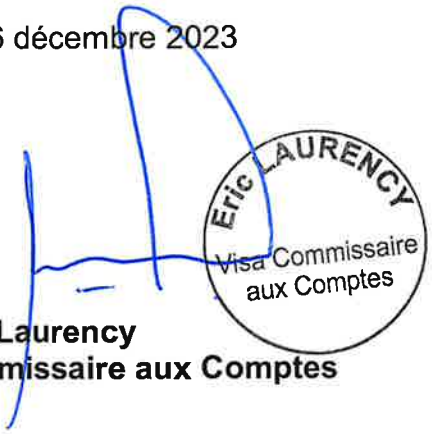
Nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L. 223-19 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Ces conventions sont présentées dans le tableau I.

Les personnes concernées sont indiquées dans le tableau II.

Fait à Epernay,

Le 26 décembre 2023



Eric Laurency
Commissaire aux Comptes

TABLEAU I - Détails conventions au 30 septembre 2022

N° ordre	Sociétés concernées	Nature, objet, modalités des conventions	Solde au 30 09 2022 Dr/(Cr) euros	Charges/(produits) commptabilisés euros
1	SARL ANAIS	la SARL ANAIS détient une créance de 278 221,63 euros résultant des différents apports de fonds et de l'imputation d'un abandon de dette compte 171 100	(278 221,63)	
2	SARL ANAIS	La société ANAIS, détient une créance de 577 049 euros relatif au rachat de la societe VALNEIGE	(577 049,00)	
3	SARL ANAIS	Prise en compte d'une charge d'intérêts pour la créance Anaïs de 3 350,76 euros		3 350,76
4	SARL ANAIS	Facturation prestations service - compte 611100		13 489,00
5	Monsieur Stephan Bourguignon	Versement Indemnités kilométriques		1 495,00



TABLEAU II - Personnes concernées par les conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce

Société	Personne physique	Qualité
SARL ANAIS	SEPHAN BOURGUIGNON	Associé- Gérant



ABC PRESTA
Société à responsabilité limitée au capital de 2.702.070 €
Siège social : 3 Rue du Presbytère 57365 ENNERY
879 332 575 RCS METZ

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL
DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 DÉCEMBRE 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé unique approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter le résultat de l'exercice de la manière suivante :

Résultat de l'exercice -19.620 €

Affecté en totalité au compte « report à nouveau »
Lequel est apuré partiellement par prélèvement sur le compte « autres réserves »

Le compte « report à nouveau » s'élevant en conséquence à - 17.684 €

Conformément à la loi, l'Associé unique rappelle qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Gérant

