RCS : LE MANS
Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00200
Numéro SIREN : 818 880 924
Nom ou dénomination : ABIE

Ce dépôt a été enregistré le 20/10/2023 sous le numéro de dépôt 7988

# ABIE

Société à Responsabilité Limitée au capital de 871 000 euros
Siège Social : Lieu-dit les Petits Pins, 72540 JOUE-EN-CHARNIE
818 880 924 R.C.S LE MANS

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023 VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 22 SEPTEMBRE 2023**

L'Assemblée Générale constate que le résultat net de l'exercice est constitué par un bénéfice de 59 314 euros.

Après avoir pris connaissance du rapport de gestion, l'Assemblée Générale décide l'affectation suivante :

- Dotation à la réserve légale : 2 966 euros
- Au compte report à nouveau : 56 348 euros portant ainsi ce compte à un total de 317 384 euros.

La loi demande de rappeler le montant des sommes distribuées au titre des trois derniers exercices.

Les sommes distribuées au titre des 3 derniers exercices sont les suivantes :

| Date de clôture | Distributions éligibles à l'abattement (*) | Taux de l'abattement | Revenus distribués non éligibles à l'abattement |
|---|---|---|---|
| 31 mars 2022 | Néant | 40 % | Néant |
| 31 mars 2021 | Néant | 40 % | Néant |
| 31 mars 2020 | Néant | 40 % | Néant |

*(*) Dividende éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement de 40% prévu à l'article 158. 3 du CGI.*

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

*Copie certifiée conforme à l'original*

**La Gérance**

ACECAM-ACTION
Expertise Comptable

16 rue du Champ Fleuri
72190 COULAINES
02 43 877 877
contact@acecam-action.fr

**SARL ABIE**

**Holding**

**Les Petits Pins**

**72540 JOUE EN CHARNIE**

# COMPTES ANNUELS

## Du 1er Avril 2022 au 31 Mars 2023

Certifiés Conformes

65

# BILAN ACTIF

| | | | Exercice N, clos le : | | 31/03/2023 | 31/03/2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Brut 1 | Amortissements dépréciations 2 | Net 3 | Net 4 |
| Capital souscrit non appelé | | (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | |
| | | Frais de développement | | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| | | Fonds commercial (1) | | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | | Constructions | | | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| | | Autres immobilisations corporelles | | | | |
| | | Immobilisations en-cours | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations (méthode de mise en équival.) | | | | |
| | | Autres participations | 1 450 000 | | 1 450 000 | 1 450 000 |
| | | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | | T.I.A.P | | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | | |
| | | Prêts | | | | |
| | | Autres immobilisations financières | | | | |
| | | **Total (II)** | **1 450 000** | | **1 450 000** | **1 450 000** |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | | En-cours de production de biens | | | | |
| | | En-cours de production de services | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | | Marchandises | | | | |
| | | Avances et acomptes versés | | | | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3) | | | | |
| | | Autres créances (3) | 31 891 | | 31 891 | 31 891 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| | DIVERS | V.M.P (dont actions propres : ) | | | | |
| | | Instruments de trésorerie | | | | |
| | | Disponibilités | 4 850 | | 4 850 | 8 040 |
| COMPTES DE RÉGULARISATION | | Charges constatées d'avance (3) | | | | |
| | | **Total (III)** | **36 741** | | **36 741** | **39 931** |
| | | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| | | Primes de remboursement d'obligations (V) | | | | |
| | | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | |
| | | **TOTAL GENERAL (I à VI)** | **1 486 741** | | **1 486 741** | **1 489 931** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | (2) part-d'1 an Immo. fin. nettes | | (3) Part à + 1 an | |
| Clause de réserve de propriété | Immobilisations : | Stocks : | | Créances : | |



65

# BILAN PASSIF

| | | | 31/03/2023 | 31/03/2022 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) ( Dont versé : | 871 000 ) | 871 000 | 871 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | | |
| | Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : | ) | | |
| | Réserve légale (3) | | 13 741 | 10 245 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| | Réserves réglementées (3) ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours | ) | | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants | ) | | |
| | Report à nouveau | | 261 036 | 194 624 |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | 59 314 | 69 908 |
| | Subventions d'investissement | | | |
| | Provisions réglementées | | | |
| | **Total (I)** | | **1 205 091** | **1 145 777** |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | |
| | Avances conditionnées | | | |
| | **Total (II)** | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Provisions pour risques | | | |
| | Provisions pour charges | | | |
| | **Total (III)** | | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | 262 493 | 324 715 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs | ) | 13 955 | 13 955 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 2 131 | 1 989 |
| | Dettes fiscales et sociales | | 3 070 | 3 495 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| | Autres dettes | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | |
| Comptes régul. | Produits constatés d'avance (4) | | | |
| | **Total (IV)** | | **281 650** | **344 154** |
| Ecarts de conversion passif | | (V) | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à V)** | | **1 486 741** | **1 489 931** |

| Renvois | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital | | | |
| | (2) Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | | |
| | | Ecart de réévaluation libre | | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | | |
| | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme | | | |
| | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | 86 929 | 86 920 |
| | (5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP | | | |



65

# COMPTE DE RESULTAT

| | | | | 31/03/2023 | 31/03/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Nombre de mois de la période** | | | 12 | 12 |
| | | **1 - France** | **2 - Exportation** | **Total** | **Total** |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue biens | | | | |
| | Production vendue services | | | | |
| | **CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)** | | | | |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9) | | | | |
| | Autres produits (1) (11) | | | 2 | 2 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | **2** | **2** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| | Variation de stock (marchandises) | | | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane) | | | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) | | | 4 738 | 4 425 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 13 | 79 |
| | Salaires et traitements | | | 4 004 | 3 864 |
| | Charges sociales (10) | | | 7 031 | 7 041 |
| | Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | |
| | Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | | | |
| | Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Autres charges (12) | | | 9 | 1 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | **15 796** | **15 411** |
| **1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | **-15 794** | **-15 409** |
| OPERATIONS EN COMMUN | Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | 80 000 | 90 000 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | |
| | Différences positives de change | | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | **80 000** | **90 000** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | 5 154 | 6 308 |
| | Différences négatives de change | | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | **5 154** | **6 308** |
| **2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | **74 846** | **83 692** |
| **3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)** | | | | **59 052** | **68 283** |

# COMPTE DE RESULTAT

| | | 31/03/2023 | 31/03/2022 |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | 262 | |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | **Total des produits exceptionnels (VII)** | **262** | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| | **Total des charges exceptionnelles (VIII)** | | |
| **4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | **262** | |
| | Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | |
| | Impôts sur les bénéfices (X) | | -1 625 |
| | **TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)** | **80 264** | **90 002** |
| | **TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **20 950** | **20 094** |
| **5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)** | | **59 314** | **69 908** |

| Renvois | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | | | |
| | (2) | Dont | - Produits de locations immobilières | | |
| | | | - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs | | |
| | (3) | Dont | - Crédit-bail mobilier | | |
| | | | - Crédit-bail immobilier | | |
| | (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs | | | |
| | (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | | | |
| | (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | | | |
| | (6 bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | | | |
| | (9) | Dont transferts de charges | | | |
| | (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | | | |
| | (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | | | |
| | (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | | | |
| | (13) | Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives | | | |
| | (14) | Chiffre d'affaires en Euros et centimes | | | |
| | (15) | Résultat en Euros et centimes | | 59 314,09 | 69 907,81 |

# Annexe

# Annexe COVID-19

### Impacts de l'épidémie sur l'activité de l'entreprise

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement significatif de l'exercice en cours qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le début de l'exerice, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

# Principes, règles et méthodes comptables

### Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

# Immobilisations

## Mouvements des immobilisations brutes

| Désignation | Valeurs brutes début exercice | Mouvements de l'exercice | | Valeurs brutes fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | | Acquisitions | Cessions Virements | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Site et outils internet | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| **Total** | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions . sur sol propre | | | | |
| . sur sol d'autrui | | | | |
| . installation agencement aménag. | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Autres immobilisations corporelles | | | | |
| . instal, agencements, aménagements divers | | | | |
| . matériel de transport | | | | |
| . matériel de bureau | | | | |
| . emballages récupérables, divers | | | | |
| - Immobilisations en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Total** | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 1 450 000 | | | 1 450 000 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **Total** | **1 450 000** | | | **1 450 000** |
| **Total général** | **1 450 000** | | | **1 450 000** |

# 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.

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 où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Capitaux propres

### Composition du capital social

| Désignation | Actions ou parts sociales | | |
|---|---|---|---|
| | Nombre | Valeur Unitaire | Total |
| Au début de l'exercice | 87100 | 10,00 | 871 000 |
| Emises dans l'exercice | | | |
| Remboursées dans l'exercice | | | |
| A la fin de l'exercice | 87100 | 10,00 | 871 000 |
| Augmentation de capital par incorporation de réserves | | | |
| Réduction de capital par prélèvement sur les réserves | | | |

## Dettes

### Echéances des emprunts

| Désignation | Reste dû | A un an au plus | A plus d'un an à 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | **262 493** | **67 772** | **194 721** | |
| . à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| . à plus d'1 an à l'origine | 262 493 | 67 772 | 194 721 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| **Total** | **262 493** | **67 772** | **194 721** | |

## Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

# Engagements hors bilan

## Détail des filiales et participations

| Filiales et participations | Capital | Réserves Report à nouveau | Quote -part de capital détenue | Valeurs des titres détenus | | Prêts et avances consentis | Cautions et avals donnés | CA HT du dernier exercice | Résultat du dernier exercice | Dividende encaissé |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Brutes | Nettes | | | | | |
| *Filiales détenues à plus de 50%* | | | | | | | | | | |
| GERMAIN<br>N°SIREN: 453297210 | 8 000 | 1 277 855 | 100,00 | | | | | 1 309 901 | | |
| **Total** | **8 000** | **1 277 855** | | | | | | **1 309 901** | | |

## Echéance des créances

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | | | |
| Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie ( Provision pour dépréciation antérieurement constituée ) | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | 31 891 | 31 891 | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| **Totaux** | **31 891** | **31 891** | |

(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques) 31 891

## Echéance des dettes

| Etat des dettes | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an max. à l'origine | | | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | 262 493 | 67 772 | 194 721 | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) & (2) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 2 131 | 2 131 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 971 | 971 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 2 097 | 2 097 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | 2 | 2 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | 13 955 | 13 955 | | |
| Autres dettes | | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| **Total** | | **281 649** | **86 928** | **194 721** | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | |