RCS : ALENCON
Code greffe : 6101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00268
Numéro SIREN : 389 607 912
Nom ou dénomination : A.B.M

Ce dépôt a été enregistré le 14/02/2020 sous le numéro de dépôt 434

Comptes Annuels 2019

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

SARL ABM

23 rue Jacques Durmeyer
61100 FLERS
APE : 5510Z-
Siret : 38960791200034

IFIÉ CONFORME
LE GÉRANT



GCIC

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au conseil régional et à la compagnie régionale de Paris

75116 PARIS

Tél. 01.55.42.20.30 | *Fax. 01.55.42.20.33* | *Courriel. info@gcic.fr* | *Web. www.gcic.fr*

Sommaire

Comptes Annuels 1
Bilan Actif Passif 2
Annexe 4
Règles et méthodes comptables 5
Notes sur le bilan 8
Autres informations 14

Comptes Annuels 2019

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Comptes Annuels

Bilan Actif Passif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/19	Net au 30/09/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	**5 798**	**798**	**5 000**	**5 000**
Fonds commercial	**49 300**		**49 300**	**49 300**
Autres immobilisations incorporelles	**71 846**	**23 438**	**48 408**	**53 383**
Immobilisations corporelles				
Terrains	**2 302**	**1 269**	**1 032**	**1 263**
Constructions	**3 473 714**	**956 977**	**2 516 737**	**2 677 592**
Installations techniques, matériel et outilla	**112 447**	**70 021**	**42 426**	**47 571**
Autres immobilisations corporelles	**366 815**	**241 349**	**125 466**	**150 132**
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	**150**		**150**	**150**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 082 372**	**1 293 854**	**2 788 519**	**2 984 391**
Stocks				
Matières premières et autres approv.	**4 950**		**4 950**	**5 382**
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	**63 088**		**63 088**	**44 011**
Fournisseurs débiteurs	**851**		**851**	**1 955**
Personnel	**3 368**		**3 368**	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	**8 824**		**8 824**	**11 351**
Autres créances	**257 192**		**257 192**	**120 070**
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement	**1 393**		**1 393**	**1 393**
Disponibilités	**9 378**		**9 378**	**53 326**
Charges constatées d'avance	**22 950**		**22 950**	**24 845**
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**371 994**		**371 994**	**262 332**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	*4 454 366*	*1 293 854*	*3 160 513*	*3 246 722*

Bilan Actif Passif

	Net au 30/09/19	Net au 30/09/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	**400 000**	**400 000**
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	**1 000**	**1 000**
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	**-306 663**	**-280 706**
Résultat de l'exercice	**-10 147**	**-25 957**
Subventions d'investissement	**36 627**	**38 973**
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**120 817**	**133 310**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	**2 704 048**	**2 868 946**
Découverts et concours bancaires	**9 560**	**743**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**2 713 608**	**2 869 688**
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	**211 022**	**108 146**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**3 646**	**5 030**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**61 159**	**80 483**
Personnel	**14 937**	**14 714**
Organismes sociaux	**13 356**	**17 587**
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	**15 030**	**11 085**
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	**2 018**	**2 864**
Dettes fiscales et sociales	**45 342**	**46 250**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	**4 918**	**3 816**
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**3 039 695**	**3 113 413**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	*3 160 513*	*3 246 722*

Comptes Annuels 2019

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ABM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 3 160 513 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 10 147 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/11/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- **continuité de l'exploitation,**
- **permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,**
- **indépendance des exercices.**

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

*** Concessions, logiciels et brevets : 1 an**
*** Terrains et aménagements : 50 ans**
*** Constructions : 10 à 50 ans**
*** Installations techniques : 5 à 10 ans**
*** Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans**
*** Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans**
*** Matériel de transport : 4 à 5 ans**
*** Matériel de bureau : 5 à 10 ans**
*** Matériel informatique : 3 ans**
*** Mobilier : 10 ans**

Règles et méthodes comptables

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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

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

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

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 3 602 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice

Règles et méthodes comptables

alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	**49 300**			**49 300**
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	**77 644**			**77 644**
Immobilisations incorporelles	*126 944*			*126 944*
- Terrains	**2 302**			**2 302**
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	**3 473 714**			**3 473 714**
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	**122 934**	**9 423**	**19 911**	**112 447**
- Installations générales, agencements aménagements divers	**87 123**		**11 723**	**75 400**
- Matériel de transport	**6 200**			**6 200**
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	**275 993**	**9 223**		**285 215**
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	*3 968 266*	*18 646*	*31 634*	*3 955 278*
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	**150**			**150**
Immobilisations financières	*150*			*150*
ACTIF IMMOBILISE	*4 095 360*	*18 646*	*31 634*	*4 082 372*

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		**18 646**		**18 646**
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		*18 646*		*18 646*
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		**31 634**		**31 634**
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		*31 634*		*31 634*

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2019
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	**19 261**	**4 975**		**24 236**
Immobilisations incorporelles	*19 261*	*4 975*		*24 236*
- Terrains	**1 039**	**230**		**1 269**
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	**796 122**	**160 856**		**956 977**
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	**75 363**	**14 569**	**19 911**	**70 021**
- Installations générales, agencements aménagements divers	**51 738**	**7 786**	**11 723**	**47 801**
- Matériel de transport	**6 200**			**6 200**
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	**161 246**	**26 103**		**187 349**
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	*1 091 708*	*209 543*	*31 634*	*1 269 617*
ACTIF IMMOBILISE	*1 110 969*	*214 518*	*31 634*	*1 293 854*

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 356 423 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	*Echéances à moins d'un an*	*Echéances à plus d'un an*
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	**150**		**150**
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	**63 088**	**63 088**	
Autres	**270 234**	**270 234**	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	**22 950**	**22 950**	
Total	*356 423*	*356 273*	*150*
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	**24 000**
RSI Sandrine et Patrick FONNE	**3 182**
Total	*27 182*

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 400 000,00 euros décomposé en 800 titres d'une valeur nominale de 500,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 036 049 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	*Echéances à moins d'un a*	*Echéances à plus d'un an*	*Echéances à plus de 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	**9 560**	**9 560**		
- à plus de 1 an à l'origine	**2 704 048**	**171 398**	**720 578**	**1 812 072**
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**61 159**	**61 159**		
Dettes fiscales et sociales	**45 342**	**45 342**		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	**215 940**	**215 940**		
Produits constatés d'avance				
Total	*3 036 049*	*503 399*	*720 578*	*1 812 072*

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice **165 063**
(**) Dont envers les associés

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	**29 631**
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	**2 182**
Provision congés payés	**11 287**
Charges sociales / prov. cp	**3 951**
Etat - autres charges à payer	**261**
Formation continue	**1 470**
Total	*48 782*

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	**22 950**		
Total	*22 950*		

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

ABM

Société À Responsabilité Limitée au capital de 400 000 €

Siège social : 23 rue Jacques Durmeyer

61100 FLERS

389 607 912 RCS ALENÇON

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 JANVIER 2020

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2019, s'élevant à 10 147 €, de la manière suivante :

- de prendre en compte le montant s'élevant à ..... -306 663 €

  correspondant au compte "Report à Nouveau", débiteur d'un pareil montant,

- d'y affecter la perte de l'exercice d'un montant de ..... - 10 147 €

- et de reporter purement et simplement le solde, s'élevant à ..... -316 810 €

  au compte "Report à Nouveau".

L'assemblée générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

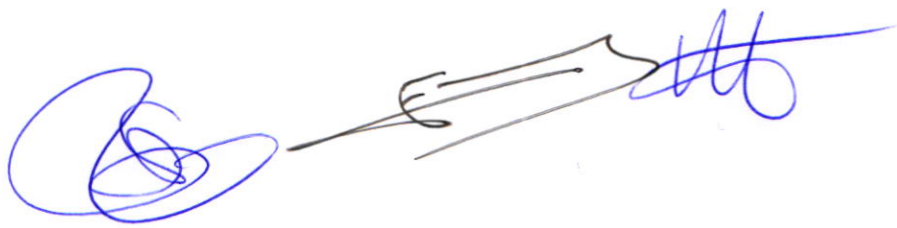
Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme

La Gérance



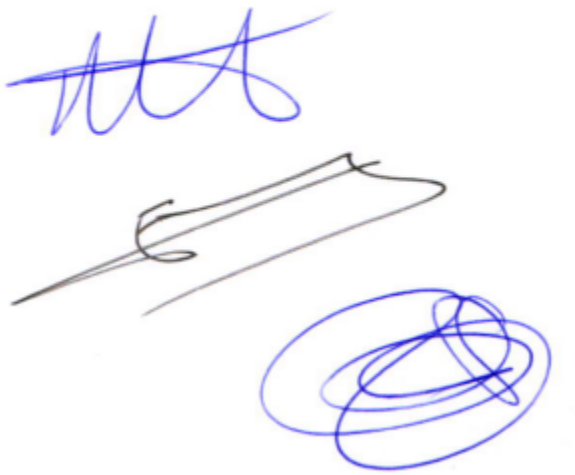
Comptes Annuels 2019

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

SARL ABM

23 rue Jacques Durmeyer
61100 FLERS
APE : 5510Z-
Siret : 38960791200034

CERTIFIÉ CONFORME
LE GÉRANT



GCIC

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au conseil régional et à la compagnie régionale de Paris

75116 PARIS

Tél. 01.55.42.20.30 | *Fax. 01.55.42.20.33* | *Courriel. info@gcic.fr* | *Web. www.gcic.fr*

Sommaire

Comptes Annuels **1**

Compte de résultat 2

Compte de résultat (suite) 3

Comptes Annuels 2019

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

Comptes Annuels