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 20/04/2022 sous le numéro de dépôt 1272

Comptes Annuels 2021

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

SARL ABM

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



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

Comptes Annuels 2021

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Comptes Annuels

Bilan Actif Passif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 173	693	5 480	5 871
Fonds commercial	49 300		49 300	49 300
Autres immobilisations incorporelles	71 846	33 142	38 704	43 433
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 302	1 730	572	802
Constructions	3 473 714	1 278 688	2 195 026	2 355 881
Installations techniques, matériel et outilla	103 704	82 399	21 305	31 960
Autres immobilisations corporelles	371 887	292 507	79 380	101 445
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	150		150	150
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 079 076	1 689 159	2 389 917	2 588 842
Stocks				
Matières premières et autres approv.	7 513		7 513	6 884
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	64 130		64 130	65 971
Fournisseurs débiteurs	3 414		3 414	922
Personnel	496		496	1 818
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	10 437		10 437	10 725
Autres créances	78 668		78 668	71 665
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement	1 393		1 393	1 393
Disponibilités	248 962		248 962	181 474
Charges constatées d'avance	12 777		12 777	15 816
TOTAL ACTIF CIRCULANT	427 789		427 789	356 668
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**4 506 866**	**1 689 159**	**2 817 706**	**2 945 510**

Bilan Actif Passif

	Net au 30/09/21	Net au 30/09/20
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	-429 917	-316 810
Résultat de l'exercice	-93 295	-113 108
Subventions d'investissement	31 936	34 282
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-90 277	5 364
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	2 767 644	2 829 773
Découverts et concours bancaires	32 287	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 799 931	2 829 773
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 355	2 763
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 733	53 122
Personnel	10 806	9 491
Organismes sociaux	9 068	18 969
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	13 104	14 759
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	12 987	10 538
Dettes fiscales et sociales	45 964	53 757
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		731
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 907 983	2 940 146
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**2 817 706**	**2 945 510**

Comptes Annuels 2021

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ABM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 2 817 706 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 93 295 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/01/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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.

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.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	78 817		798	78 019
Immobilisations incorporelles	**128 117**		**798**	**127 319**
- 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	113 514	1 112	10 922	103 704
- Installations générales, agencements aménagements divers	75 400	8 852		84 252
- Matériel de transport	5 000			5 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	285 215		2 580	282 635
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**3 955 145**	**9 965**	**13 502**	**3 951 607**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	150			150
Immobilisations financières	**150**			**150**
ACTIF IMMOBILISE	**4 083 412**	**9 965**	**14 301**	**4 079 076**

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		9 965		9 965
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**9 965**		**9 965**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	798	13 502		14 301
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**798**	**13 502**		**14 301**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2021
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	29 514	5 120	798	33 835
Immobilisations incorporelles	**29 514**	**5 120**	**798**	**33 835**
- Terrains	1 500	230		1 730
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 117 833	160 856		1 278 688
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	81 554	11 767	10 922	82 399
- Installations générales, agencements aménagements divers	54 135	6 585		60 720
- Matériel de transport	5	1 667		1 671
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	210 030	22 666	2 580	230 115
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 465 056**	**203 770**	**13 502**	**1 655 324**
ACTIF IMMOBILISE	**1 494 570**	**208 890**	**14 301**	**1 689 159**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 170 071 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	64 130	64 130	
Autres	93 014	93 014	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 777	12 777	
Total	**170 071**	**169 921**	**150**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 904 628 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	32 287	32 287		
- à plus de 1 an à l'origine	2 767 644	181 994	937 383	1 648 267
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 733	58 733		
Dettes fiscales et sociales	45 964	45 964		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**2 904 628**	**318 978**	**937 383**	**1 648 267**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	52 098			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	23 595
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	1 957
Provision congés payés	10 806
Charges sociales / prov. cp	1 431
Etat - autres charges à payer	11 315
Formation continue	599
Taxe d apprentissage cap	517
Total	**50 219**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	12 777		
Total	**12 777**		

ABM

Société À Responsabilité Limitée au capital de 400 000 €

Siège social : 23 rue Jacques Durmeyer

61100 FLERS

389 607 912 RCS ALENÇON

———

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 MARS 2022

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 93 925 €, de la manière suivante :

-	Une perte de	-93 295 €
-	Affectée en totalité au compte "Report à nouveau", débiteur de	-429 917 €
	qui ressortira ainsi à	-523 212 €

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