

RCS : METZ
Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00073
Numéro SIREN : 384 309 142
Nom ou dénomination : ABEX

Ce dépôt a été enregistré le 22/02/2023 sous le numéro de dépôt 848

Déposé au greffe du Tribunal de Commerce
sous le N° 2023/848

Metz, le 22/12/2023

Le Greffier

Bilan Actif

		31/08/2022			31/08/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	30 093	19 847	10 246	10 980
	Fonds commercial (1)	141 396		141 396	141 396
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	68 617	60 094	8 522	11 345
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	51 707		51 707	51 197	
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 700		5 700	5 700	
TOTAL (II)	297 513	79 942	217 571	220 618	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	805		805	
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	87 685	14 998	72 687	77 727	
Autres créances	2 898		2 898	2 960	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	161 275		161 275	174 558	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 964		2 964	4 507
	TOTAL (III)	255 627	14 998	240 629	259 752
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	553 140	94 940	458 200	480 370	

Pour copie certifiée conforme

- (1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/08/2022	31/08/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	63 000	63 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	70 416	70 416
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 300	6 300
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	84 957	84 957
	Report à nouveau	69 376	68 891
	Résultat de l'exercice	40 397	46 966
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		334 446	340 530
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	1 500	1 500
	Provisions pour charges		
Total des provisions		1 500	1 500
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	708	988
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 461	19 233
	Dettes fiscales et sociales	65 630	80 029
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	13 782	18 644	
Produits constatés d'avance (1)	20 673	19 445	
Total des dettes		122 254	138 339
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		458 200	480 370
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		40 397,02	46 966,10
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		122 254	138 339
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Pour copie certifiée conforme

Compte de Résultat 1/2

				31/08/2022	31/08/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	359 134		359 134	383 066
	Montant net du chiffre d'affaires	359 134		359 134	383 066
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			667	8 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			17 101	21 193
	Autres produits			1	4
	Total des produits d'exploitation (1)				376 903
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			82 382	84 629
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 409	3 605
	Salaires et traitements			165 858	185 094
	Charges sociales du personnel			57 367	64 474
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			6 753	5 601
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			7 458	4 568	
Dotations aux provisions					
Autres charges			6 025	8 458	
Total des charges d'exploitation (2)				329 251	356 430
RESULTAT D'EXPLOITATION				47 652	56 167

Pour copie certifiée conforme



Compte de Résultat 2/2

		31/08/2022	31/08/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		47 652	56 167
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	510 264	1 004 189
Total des produits financiers		774	1 193
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	23	17
Total des charges financières		23	17
RESULTAT FINANCIER		751	1 176
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		48 403	57 343
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		376
Total des produits exceptionnels			376
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		15
Total des charges exceptionnelles			15
RESULTAT EXCEPTIONNEL			361
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		8 006	10 738
TOTAL DES PRODUITS		377 677	414 166
TOTAL DES CHARGES		337 280	367 200
RESULTAT DE L'EXERCICE		40 397	46 966

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Pour copie certifiée conforme



Etats financiers au 31/08/2022

ANNEXE

Pour copie certifiée conforme



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **458 200** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **377 677** euros et un total **charges** de **337 280** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **40 397** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Pour copie certifiée conform



Règles et Méthodes Comptables

Fonds de commerce :

Le fonds de commerce n'a pas été amorti. Il a fait l'objet d'un test de dépréciation annuel, basé sur le chiffre d'affaires dégagé, ainsi que sur l'excédent brut d'exploitation généré. Sur cette base aucune dépréciation n'a été constatée.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

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

Pour copie certifiée conforme



Règles et Méthodes Comptables

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.

Conditions particulières d'activité pendant la période

La crise sanitaire a impacté notre activité au cours du dernier exercice clos. Nous avons dû adopter une organisation interne adaptées aux contraintes qui en découlent : distanciation, limitation des déplacements et des réunions, etc.. Nous avons dû assumer une surcharge de travail, liée à la nécessité d'accompagner nos clients les plus fragilisés. L'effort consenti a eu un impact sur notre rentabilité. Il est impossible d'évaluer précisément le coût de ces événements pour notre société, ainsi que leurs conséquences sur son activité et sur un plan financier. Il est précisé que nous n'avons bénéficié d'aucune aide dans le cadre de la crise sanitaire, nous n'avons pas eu recours au chômage partiel, ni au prêt garanti par l'Etat.

Méthodologie suivie

L'événement Covid-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur pour l'évaluation des actifs. L'existence d'un indice de perte de valeur n'est confirmée qu'à l'issue d'un examen des caractéristiques propres à l'entreprise. Il a donc été procédé aux tests de valeur nécessaires pour apprécier la situation.

Les incertitudes

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.

Pour copie certifiée conforme



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	169 254		2 235			171 489
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	169 254		2 235			171 489
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	11 130					11 130
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	56 525		961			57 486
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 655		961			68 617
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	51 197		510			51 707
Prêts et autres immobilisations financières	5 700					5 700
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	56 897		510			57 407
TOTAL	293 806		3 707			297 513

Pour copie certifiée conforme



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 878	2 969		19 847
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 878	2 969		19 847
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	11 130			11 130
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	45 180	3 784		48 964
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	56 311	3 784		60 094
TOTAL	73 189	6 753		79 942

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Pour copie certifiée conforme



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	1 500			1 500
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 500			1 500
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	21 662	7 458	14 122	14 998
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 662	7 458	14 122	14 998
TOTAL GENERAL		23 162	7 458	14 122	16 498

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		7 458	14 122	
--	--	-------	--------	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Pour copie certifiée conforme

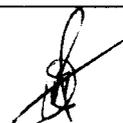


Créances et Dettes

		31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 700		5 700
	Clients douteux ou litigieux	14 492	14 492	
	Autres créances clients	73 193	73 193	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	135	135	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 763	2 763	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	2 964	2 964		
TOTAL DES CREANCES		99 247	93 547	5 700
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 461	21 461		
	Personnel et comptes rattachés	21 340	21 340		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 778	23 778		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 968	17 968		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 544	2 544		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	708	708		
	Autres dettes	13 782	13 782		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	20 673	20 673			
TOTAL DES DETTES		122 254	122 254		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)			708		

Pour copie certifiée conforme



Produits à recevoir

		31/08/2022
Total des Produits à recevoir		11 756
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>11 546</i>	11 546
Autres créances <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	<i>210</i>	210

Pour copie certifiée conforme



Charges à payer

		31/08/2022
Total des Charges à payer		55 407
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 233
<i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUES</i>	17 233	
Dettes fiscales et sociales		32 774
<i>CONGES A PAYER</i>	6 995	
<i>AUTRES CHARG.PERS.A PAYER</i>	14 000	
<i>ORGAN.SOC. CHARGES/CONG P</i>	2 639	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	7 890	
<i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i>	1 250	
Autres dettes		5 400
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	5 400	

Pour copie certifiée conforme



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CHARGES CONSTATEES D AVANCE		2 964	2 964
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 964

Pour copie certifiée conforme



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION PRODUITS CONSTATES D AVANCE		20 673	20 673
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			20 673

Pour copie certifiée conforme



Capital social

	31/08/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 508,00	17,9590	63 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	3 508,00	17,9590	63 000,00

Pour copie certifiée conforme



Fonds Commercial

	31/08/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

FONDS SOCOGEX = FONDS COMMERCIAL ACHETE POUR 75 843 €

FONDS HERA = FONDS COMMERCIAL RECU EN APPORT POUR 65 553 €

Pour copie certifiée conforme



Engagements financiers

31/08/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés ENGAGEMENTS DE RETRAITE	3 143	
	3 143	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	3 143	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.



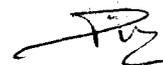
Transferts de charges

31/08/2022

TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	2 979
TOTAL	2 979

Pour copie certifiée conforme





ABEX

Société à responsabilité limitée au capital de 63.000 euros

Siège social : 1 rue David Dietz - 57000 METZ

R.C.S : Metz 384 309 142

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2022

A l'assemblée générale de la société ABEX,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABEX relatifs à l'exercice clos le 31 août 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels concernant l'évaluation des actifs incorporels.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues les textes légaux et réglementaires.

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 Gérant.

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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

GH

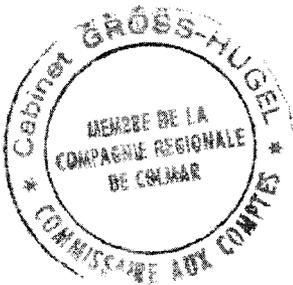
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de 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 STRASBOURG, le 9 janvier 2023

Pour le Cabinet GROSS-HUGEL

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Colmar



A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'F' and 'L'.

Frédéric LUGNIER

Bilan Actif

		31/08/2022			31/08/2021	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions brevets droits similaires	30 093	19 847	10 246	10 980	
	Fonds commercial (1)	141 396		141 396	141 396	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, mat. et outillage indus.					
	Autres immobilisations corporelles	68 617	60 094	8 522	11 345	
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	51 707		51 707	51 197		
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 700		5 700	5 700		
TOTAL (II)		297 513	79 942	217 571	220 618	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et Acomptes versés sur commandes	805		805		
	CREANCES (3)					
	Créances clients et comptes rattachés	87 685	14 998	72 687	77 727	
	Autres créances	2 898		2 898	2 960	
Capital souscrit appelé, non versé						
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
DISPONIBILITES	161 275		161 275	174 558		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 964		2 964	4 507	
	TOTAL (III)		255 627	14 998	240 629	259 752
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I à VI)		553 140	94 940	458 200	480 370	

(1) dont droit au bail

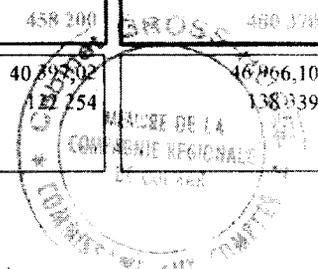
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



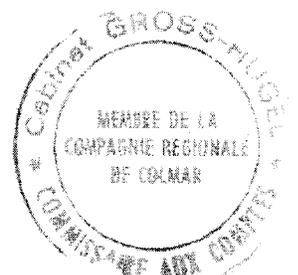
Bilan Passif

		31/08/2022	31/08/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	63 000	63 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	70 416	70 416
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 300	6 300
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	84 957	84 957
	Report à nouveau	69 376	68 891
	Résultat de l'exercice	40 397	46 966
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	334 446	340 536
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	1 500	1 500
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	1 500	1 500
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	708	988
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 461	19 233
	Dettes fiscales et sociales	65 630	80 029
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	13 782	18 644	
Produits constatés d'avance (1)	20 673	19 445	
	Total des dettes	122 254	138 339
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	458 200	480 370
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	40 397,02	46 966,10
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	122 254	138 339	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat 1/2

				31/08/2022	31/08/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	359 134		359 134	383 066
	Montant net du chiffre d'affaires	359 134		359 134	383 066
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			667	8 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			17 101	21 193
	Autres produits			1	4
	Total des produits d'exploitation (1)			376 903	412 597
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			82 382	84 629
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 409	3 605
	Salaires et traitements			165 858	185 094
	Charges sociales du personnel			57 367	64 474
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			6 753	5 601
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			7 458	4 568	
Dotations aux provisions					
Autres charges			6 025	8 458	
	Total des charges d'exploitation (2)			329 251	356 430
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION			47 652	56 167



Compte de Résultat 2/2

		31/08/2022	31/08/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		47 652	56 167
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		1 004
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	510	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	264	189
	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	774	1 193
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	23	17
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	23	17
RESULTAT FINANCIER		751	1 176
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		48 403	57 343
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		376
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		376
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		15
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		15
RESULTAT EXCEPTIONNEL			361
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		8 006	10 738
TOTAL DES PRODUITS		377 677	414 346
TOTAL DES CHARGES		337 280	367 200
RESULTAT DE L'EXERCICE		40 397	46 966

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **458 200 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **377 677 euros** et un total **charges** de **337 280 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **40 397 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

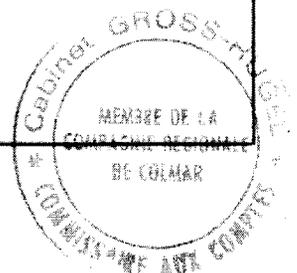
Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



Règles et Méthodes Comptables

Fonds de commerce :

Le fonds de commerce n'a pas été amorti. Il a fait l'objet d'un test de dépréciation annuel, basé sur le chiffre d'affaires dégagé, ainsi que sur l'excédent brut d'exploitation généré. Sur cette base aucune dépréciation n'a été constatée.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

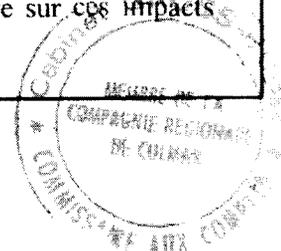
Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

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



Règles et Méthodes Comptables

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.

Conditions particulières d'activité pendant la période

La crise sanitaire a impacté notre activité au cours du dernier exercice clos. Nous avons dû adopter une organisation interne adaptées aux contraintes qui en découlent : distanciation, limitation des déplacements et des réunions, etc.. Nous avons dû assumer une surcharge de travail, liée à la nécessité d'accompagner nos clients les plus fragilisés. L'effort consenti a eu un impact sur notre rentabilité. Il est impossible d'évaluer précisément le coût de ces événements pour notre société, ainsi que leurs conséquences sur son activité et sur un plan financier. Il est précisé que nous n'avons bénéficié d'aucune aide dans le cadre de la crise sanitaire, nous n'avons pas eu recours au chômage partiel, ni au prêt garanti par l'Etat.

Méthodologie suivie

L'événement Covid-19 ne constitue pas à lui seul un indice de perte de valeur pour l'évaluation des actifs. L'existence d'un indice de perte de valeur n'est confirmée qu'à l'issue d'un examen des caractéristiques propres à l'entreprise. Il a donc été procédé aux tests de valeur nécessaires pour apprécier la situation.

Les incertitudes

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.



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	169 254		2 235			171 489
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	169 254		2 235			171 489
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	11 130					11 130
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	56 525		961			57 486
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 655		961			68 616
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	51 197		510			51 707
Prêts et autres immobilisations financières	5 700					5 700
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	56 897		510			57 407
TOTAL	293 806		3 707			297 513

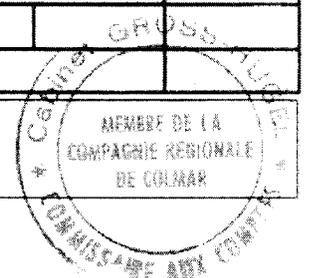


Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 878	2 969		19 847
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 878	2 969		19 847
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	11 130			11 130
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	45 180	3 784		48 964
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	56 311	3 784		60 094
TOTAL	73 189	6 753		79 941

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	1 500			1 500
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 500			1 500
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	21 662	7 458	14 122	14 998
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		21 662	7 458	14 122
TOTAL GENERAL		23 162	7 458	14 122	16 498
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			7 458	14 122	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5c du C.G.I.					



Créances et Dettes

		31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 700		5 700
	Clients douteux ou litigieux	14 492	14 492	
	Autres créances clients	73 193	73 193	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	135	135	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 763	2 763	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	2 964	2 964		
TOTAL DES CREANCES		99 247	93 547	5 700
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 461	21 461		
	Personnel et comptes rattachés	21 340	21 340		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 778	23 778		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 968	17 968		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 544	2 544		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	708	708			
Autres dettes	13 782	13 782			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	20 673	20 673			
TOTAL DES DETTES		122 254	122 254		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		708			



Produits à recevoir

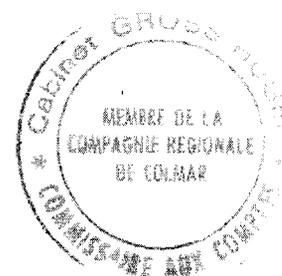
		31/08/2022
Total des Produits à recevoir		11 756
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	11 546	11 546
Autres créances <i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	210	210



Charges à payer

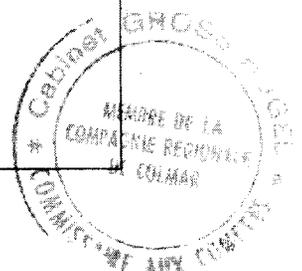
31/08/2022

Total des Charges à payer		55 407
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUES</i>		17 233
Dettes fiscales et sociales		32 774
<i>CONGES A PAYER</i>		6 995
<i>AUTRES CHARG.PERS.A PAYER</i>		14 000
<i>ORGAN.SOC. CHARGES/CONG P</i>		2 639
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>		7 890
<i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i>		1 250
Autres dettes <i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>		5 400



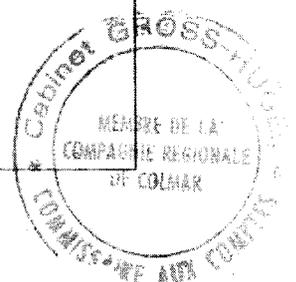
Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION CHARGES CONSTATEES D AVANCE		2 964	2 964
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 964



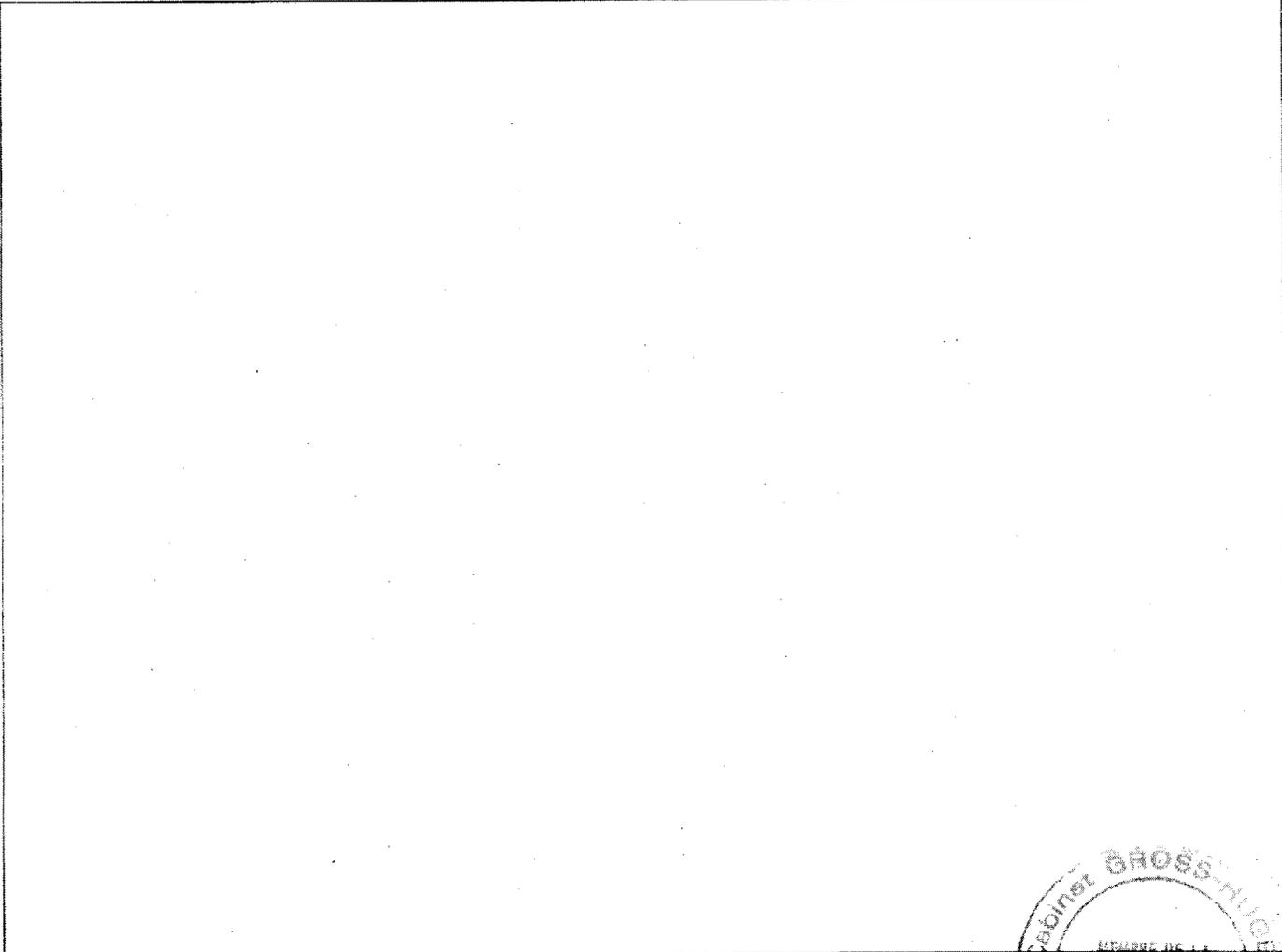
Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/08/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION PRODUITS CONSTATES D AVANCE		20 673	20 673
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			20 673



Capital social

		31/08/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 508,00	17,9590	63 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 508,00	17,9590	63 000,00



Fonds Commercial

	31/08/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

FONDS SOCOGEX = FONDS COMMERCIAL ACHETE POUR 75 843 €
FONDS HERA = FONDS COMMERCIAL RECU EN APPORT POUR 65 553 €



Engagements financiers

31/08/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés ENGAGEMENTS DE RETRAITE	3 143	
	3 143	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	3 143	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.



Transferts de charges

31/08/2022

TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	2 979
TOTAL	2 979



ABEX
Société à responsabilité limitée au capital de 63 000 €
Siège social : 57000 METZ, 1 Rue David DIETZ
384 309 142 RCS METZ

ABEX
Société à responsabilité limitée au capital de 63 000 €
Siège social : 57000 METZ, 1 Rue David DIETZ
384 309 142 RCS METZ

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 FEVRIER 2023

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 40.397,02 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	40.397,02 €
A titre de dividendes	40.342 €
Soit 11,50 € par part sociale	
Le solde au compte « report à nouveau ».	55,02 €,

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 14 février 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

