RCS : BORDEAUX
Code greffe : 3302

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2020 B 05616
Numéro SIREN : 848 825 501
Nom ou dénomination : ABC CLUB

Ce dépôt a été enregistré le 13/06/2022 sous le numéro de dépôt 15288

AQA
commissaire
aux comptes

**« ABC CLUB »**

**Société à responsabilité limitée**
**4 Avenue Rudolf Diesel**
**33700 MERIGNAC**
**RCS BORDEAUX 848 825 501**

# RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION

AQA
commissaire
aux comptes

ABC CLUB

4 Avenue Rudolf Diesel
33700 MERIGNAC

# RAPPORT DU COMMISSAIRE A LA TRANSFORMATION

Aux associés,

En notre qualité de commissaire à la transformation désigné, en application des dispositions de l'article L. 224-3 du code de commerce, par vous-mêmes, nous avons établi le présent rapport afin de vous faire connaître notre appréciation sur la valeur des biens composant l'actif social et, le cas échéant, sur les avantages particuliers stipulés et de nous prononcer, en application des dispositions de l'article R. 224-3 du code de commerce, sur le montant des capitaux propres par rapport au capital social.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté :

- à contrôler par sondages les éléments constitutifs du patrimoine de la société en termes d'existence, d'appartenance et d'évaluation,
- à vérifier si, compte tenu des événements survenus depuis le début du premier exercice, le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social,
- à analyser la situation de la société afin de mettre en évidence les éventuels faits de nature à compromettre la continuité de l'exploitation.

commissaire
aux comptes

Selon les comptes annuels au 31/08/2021 joints au présent rapport, l'actif immobilisé est composé des immobilisations brutes pour 367 761 euros dont un fonds de commerce de 170 000 euros, diminuées des amortissements pour 54 431 euros.

L'actif circulant s'élève à 550 357 euros y compris des stocks de marchandises pour 183 889 euros, des créances clients pour 11 802 euros, d'autres créances pour 140 216 et des disponibilités pour 74 965 euros.

Les dettes s'élèvent à 743 897 euros dont 436 515 d'emprunts bancaires, 262 241 de dettes fournisseurs et 43 488 euros de dettes fiscales et sociales.

Le montant des capitaux propres au 31/08/2021 s'élève donc à 119 789 euros y compris le résultat de l'exercice de 21 666 euros.

Le montant du capital social est de 5 000 euros.

Le chiffre d'affaires au 31/08/2021impacté par la période de confinement liée au Covid 19 s'établissait à 685 513 € pour 983 284 € au 31/08/2020.

Aucune distribution n'est intervenue depuis la clôture des comptes et la date de notre rapport dégradant le montant des capitaux propres à cette date.

Sur la base de nos travaux, nous attestons, que le montant des capitaux propres est au moins égal au montant du capital social, aucun avantage particulier n'étant par ailleurs stipulé.

Fait à BORDEAUX, 08/06/2022

# Bilan

SARL AQA
Commissaire aux Comptes
30, rue des Trois Francs
33200 BORDEAUX
SIRET 8[illegible]581 000 10
François QUANCARD

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/08/21 | Net au 31/08/20 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | 10 517 | 3 418 | 7 099 | 8 601 |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 1 650 | 1 244 | 406 | 956 |
| Fonds commercial | 170 000 | | 170 000 | 170 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 8 358 | 964 | 7 394 | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | 2 824 |
| Autres immobilisations corporelles | 143 253 | 48 805 | 94 447 | 108 720 |
| Immob. en cours / Avances & acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 33 983 | | 33 983 | 33 921 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **367 761** | **54 431** | **313 330** | **325 023** |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 183 889 | | 183 889 | 179 940 |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 11 802 | | 11 802 | |
| Fournisseurs débiteurs | 59 | | 59 | |
| Personnel | 6 920 | | 6 920 | 69 |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | 36 227 | | 36 227 | |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 44 601 | | 44 601 | 37 654 |
| Autres créances | 140 216 | | 140 216 | 95 954 |
| **Divers** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 74 965 | | 74 965 | 145 514 |
| Charges constatées d'avance | 51 679 | | 51 679 | 15 396 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **550 357** | | **550 357** | **474 526** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| **TOTAL ACTIF** | **918 118** | **54 431** | **863 686** | **799 548** |

# Bilan

SARL AQA
Commissaire aux Comptes
30, rue des Trois Francs
33200 BORDEAUX
SIRET 803 581 000 10
François QUANCARD

| | Net au 31/08/21 | Net au 31/08/20 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| Capital social ou individuel | 5 000 | 5 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 500 | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 92 624 | |
| Report à nouveau | | |
| **Résultat de l'exercice** | **21 666** | **93 124** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **119 789** | **98 124** |
| 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* | *436 515* | *506 004* |
| *Découverts et concours bancaires* | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 436 515 | 506 004 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 1 652 | 55 680 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 262 241 | 84 711 |
| *Personnel* | *7 590* | *3 019* |
| *Organismes sociaux* | *28 171* | *21 327* |
| *Etat, Impôts sur les bénéfices* | | *26 252* |
| *Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires* | *110* | |
| *Etat, Obligations cautionnées* | | |
| *Autres dettes fiscales et sociales* | *7 618* | *4 432* |
| Dettes fiscales et sociales | 43 488 | 55 030 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| **TOTAL DETTES** | **743 897** | **701 424** |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| **TOTAL PASSIF** | **863 686** | **799 548** |

# Compte de résultat

SARL AQA
Commissaire aux Comptes
30, rue des Pins Francs
33200 BORDEAUX
SIRET 84180258100010
François QUANCARD

| | 31/08/2021 | 31/08/2020 |
|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | |
| Ventes de marchandises | 685 513 | 983 284 |
| Production vendue (biens) | | |
| Production vendue (services) | | |
| **Chiffre d'affaires net** | **685 513** | **983 284** |
| *Dont à l'exportation* | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 92 470 | 3 000 |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | 20 283 |
| Autres produits | 14 | 19 |
| **Total I** | **777 997** | **1 006 586** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | |
| Achats de marchandises | 410 502 | 639 495 |
| Variations de stock | -3 950 | -179 940 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variations de stock | | |
| Autres achats et charges externes (a) | 193 609 | 211 545 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 12 068 | 8 948 |
| Salaires et traitements | 118 861 | 139 739 |
| Charges sociales | 9 100 | 23 828 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 20 628 | 33 803 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Autres charges | 231 | 236 |
| **Total II** | **761 049** | **877 654** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **16 948** | **128 932** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée III** | | |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré IV** | | |
| **Produits financiers** | | |
| De participation (3) | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | -295 | 295 |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 987 | 13 717 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement | | |
| **Total V** | **692** | **14 012** |
| **Charges financières** | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 10 652 | 4 846 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **Total VI** | **10 652** | **4 846** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | **-9 960** | **9 166** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | **6 988** | **138 098** |

# Compte de résultat (suite)




| | 31/08/2021 | 31/08/2020 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| **Total produits exceptionnels (VII)** | | |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | | 18 722 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| **Total charges exceptionnelles (VIII)** | | **18 722** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | | **-18 722** |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | -14 678 | 26 252 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | **778 689** | **1 020 598** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **757 023** | **927 474** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **21 666** | **93 124** |
| *(a) Y compris :* | | |
| *- Redevances de crédit-bail mobilier* | | |
| *- Redevances de crédit-bail immobilier* | | |
| *(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs* | | |
| *(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs* | | |
| *(3) Dont produits concernant les entités liées* | *1 494* | |
| *(4) Dont intérêts concernant les entités liées* | *1 416* | |