RCS : LE PUY
Code greffe : 4302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00178
Numéro SIREN : 402 984 181
Nom ou dénomination : ABAC INTERNATIONAL

Ce dépôt a été enregistré le 29/10/2019 sous le numéro de dépôt B2019/003812

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE .....

..... *LE PUY EN VELAY*

Date : 29/10/2019

235967

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2019/003812**
n°de gestion : **2001B00178**
n°SIREN : **402 984 181 RCS Le Puy en Velay**

Le greffier du Tribunal de Commerce du Puy En Velay certifie avoir procédé le 29/10/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ABAC INTERNATIONAL - Société à responsabilité limitée
zi la Borie 43120 Monistrol-sur-loire -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels

Tribunal de Commerce du Puy-en-Velay HAUTE-LOIRE

235967

2001B00178

30 SEP. 2019

B2019/003812

Bilan Actif

		31/12/2018			31/12/2017
		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	3 203	750	2 452	40
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	43 343	37 885	5 458	8 690
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4		4	4
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**46 549**	**38 635**	**7 914**	**8 733**
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	8 107	4 042	4 065	6 964
	Autres créances	3 300		3 300	5 366
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	114 269		114 269	101 791
	DISPONIBILITES	6 361		6 361	8 802
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 618		1 618	1 108
	TOTAL (III)	**133 656**	**4 042**	**129 614**	**124 033**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**180 205**	**42 677**	**137 528**	**132 765**

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

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
PAR LA GÉRANCE

MS.

Bilan Passif

		31/12/2018	31/12/2017
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	15 244	15 244
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 524	1 524
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	83 478	75 646
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**19 201**	**7 832**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**119 446**	**100 246**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		847
	Emprunts et dettes financières divers	8 582	15 314
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 204	4 507
	Dettes fiscales et sociales	3 611	11 852
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	685	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**18 082**	**32 520**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**137 528**	**132 765**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	19 200,53	7 831,83
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	18 082	32 520
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

MS

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)		251 945	251 945	235 538
	Montant net du chiffre d'affaires		**251 945**	**251 945**	**235 538**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			8 313	
	Autres produits			10	8
	Total des produits d'exploitation (1)			**260 268**	**235 547**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			92 788	86 342
	Impôts, taxes et versements assimilés			12 312	5 981
	Salaires et traitements			82 723	93 604
	Charges sociales du personnel			7 185	10 716
	Cotisations personnelles de l'exploitant			36 485	30 571
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			4 021	5 580
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			4	5
	Total des charges d'exploitation (2)			**235 519**	**232 799**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**24 749**	**2 747**

MS.

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2018	31/12/2017
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**24 749**	**2 747**
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	269	3 905
	Total des produits financiers	**269**	**3 905**
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	21	62
	Total des charges financières	**21**	**62**
	RESULTAT FINANCIER	**248**	**3 842**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**24 998**	**6 590**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		2 080
	Total des produits exceptionnels		**2 080**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 500	838
	Total des charges exceptionnelles	**5 500**	**838**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(5 500)**	**1 242**
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	297	
	TOTAL DES PRODUITS **TOTAL DES CHARGES**	**260 537** **241 337**	**241 531** **233 700**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**19 201**	**7 832**

(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

MS

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**251 945**	100,00	**235 538**	100,00	**16 406**	6,97
· Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	251 945	100,00	235 538	100,00	16 406	6,97
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**251 945**	100,00	**235 538**	100,00	**16 406**	6,97
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	**251 945**	100,00	**235 538**	100,00	**16 406**	6,97
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	33 164	13,16	34 382	14,60	(1 218)	-3,54
- Achats non stockés	1 690	0,67	2 191	0,93	(501)	-22,87
- Autres charges externes	57 934	22,99	49 770	21,13	8 165	16,41
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	**159 157**	63,17	**149 196**	63,34	**9 961**	6,68
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	4 631	1,84	548	0,23	4 082	744,93
- Autres impôts et taxes	7 681	3,05	5 433	2,31	2 248	41,38
- Salaires et traitements	82 723	32,83	93 604	39,74	(10 880)	-11,62
- Charges sociales	43 670	17,33	41 287	17,53	2 383	5,77
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**20 452**	8,12	**8 324**	3,53	**12 128**	145,69
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	10		8		2	19,15
+ Transfert de charges d'exploitation	8 313	3,30			8 313	
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	4 021	1,60	5 580	2,37	(1 559)	-27,93
- Autres charges de gestion courante	4		5		(1)	-13,16
RESULTAT EXPLOITATION	**24 749**	9,82	**2 747**	1,17	**22 002**	800,91
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	269	0,11	3 905	1,66	(3 636)	-93,10
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	21	0,01	62	0,03	(41)	-66,33
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**24 998**	9,92	**6 590**	2,80	**18 408**	279,35
Produits exceptionnels			2 080	0,88	(2 080)	-100,00
- Charges exceptionnelles	5 500	2,18	838	0,36	4 662	556,50
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(5 500)**	-2,18	**1 242**	0,53	**(6 742)**	-542,76
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	297	0,12			297	
RESULTAT DE L'EXERCICE	**19 201**	7,62	**7 832**	3,33	**11 369**	145,16

MS

Etats financiers au 31/12/2018

Annexes

MS.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Décret n° 83-1020 du 29/11/1983 -Article 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

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 **137 528** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **260 537** euros et un total **charges** de **241 337** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **19 201** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2018** et finit le **31/12/2018.**
Il a une durée de **12** mois.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :
- le règlement de l'ANC n° 2018-07 du 10 décembre 2018, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 + (Version recueil) relatif au plan comptable général (PCG), Ce règlement a été homologué par arrêté du 26 décembre 2018 et publié au Journal Officiel du 30 décembre 2018.
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règles comptables :
· 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
· 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
· 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Faits caractéristiques de l'exercice.
Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la date de clôture.
Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :
- 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.

MS.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

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 corporelles

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.

- Logiciels	1 an
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 ans
- Mobilier de bureau	5 ans

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.

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.

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.

MS.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de **1 344** euros

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, l'entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de reconstitution de leur fonds de roulement

MS.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 399		3 203		2 399	3 203
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 399**		**3 203**		**2 399**	**3 203**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	34 147					34 147
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 168				1 971	9 197
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**45 314**				**1 971**	**43 343**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4					4
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**4**					**4**
	TOTAL	**47 717**		**3 203**		**4 370**	**46 549**

MS

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	2 359	790	2 399	750
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 359**	**790**	**2 399**	**750**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	26 640	2 406		29 046
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	9 985	825	1 971	8 839
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**36 625**	**3 232**	**1 971**	**37 885**
	TOTAL	**38 984**	**4 021**	**4 370**	**38 635**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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							
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							

MS -

Créances et Dettes

		31/12/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	4 042	4 042	
	Autres créances clients	4 065	4 065	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 617	1 617	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 658	1 658	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	25	25	
	Charges constatées d'avances	1 618	1 618	
	TOTAL DES CREANCES	**13 026**	**13 026**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 204	5 204		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 330	3 330		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	281	281		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	8 582	8 582		
	Autres dettes	685	685		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**18 082**	**18 082**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	837			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	8 582			

MS

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		31/12/2018
Total des Produits à recevoir		**4 065**
Autres créances clients		**4 065**
Clients prod.non enc.fact	4 065	

13

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		31/12/2018
Total des Charges à payer		**5 991**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**1 838**
Fournisseurs - fact. non	1 838	
Dettes fiscales et sociales		**3 468**
Autr.charg.social.a payer	3 187	
Taxe d'apprentissage	152	
Formation continue	129	
Autres dettes		**685**
Clients - rrr a accorder	685	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2018	31/12/2017	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	**1 618**	**1 108**	510	46,03
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	1 618	1 108	510	46,03

MS

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	31/12/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 000,00	15,2440	15 244,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**1 000,00**	**15,2440**	**15 244,00**

30 SEP. 2019

ABAC INTERNATIONAL

Société À Responsabilité Limitée au capital de 15 244.00 €

Siège social : ZA DE LA BORIE

43120 MONISTROL SUR LOIRE

402 984 181 RCS LE PUY EN VELAY

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2019

TROISIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018, s'élevant à 19 201 €, de la manière suivante :

- Un résultat de ..... 19 201.00 €
- Une somme de ..... 19 201.00 €

  affectée en totalité au compte "Autres réserves".

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.

Copie certifiée conforme

La Gérance