RCS : SENS
Code greffe : 8903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00115
Numéro SIREN : 521 922 583
Nom ou dénomination : ABCS

Ce dépôt a été enregistré le 22/01/2021 sous le numéro de dépôt 137

KPMG

ABCS

10 B 115

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE SENS
22 JAN. 2021
137

Bilan et compte de résultat

ABCS

Actif	Exercice au 31/03/2020			Exercice précédent
	Montant brut	Amort ou Prov	Montant net	au 31/03/2019
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé — Immobilisations incorporelles — Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	51 489	51 489		
Fonds commercial (1)	115 000		115 000	115 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	7 500		7 500	7 500
Avances et acomptes				
TOTAL	173 989	51 489	122 500	122 500
Actif immobilisé — Immobilisations corporelles — Terrains				
Constructions	155 349	86 204	69 144	16 296
Inst. techniques, mat. out industriels	44 540	43 542	998	5 128
Autres immobilisations corporelles	94 720	70 081	24 639	36 708
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL	294 610	199 828	94 782	58 133
Actif immobilisé — Immobilisations financières — Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	701 088	50 000	651 088	591 250
Créances rattachées à des participations				
Titres immob de l'activite de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 813		10 813	10 813
TOTAL	711 901	50 000	661 901	602 063
Total de l'actif immobilisé	**1 180 501**	**301 317**	**879 183**	**782 696**
Actif circulant — Stocks — Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	205 265		205 265	199 196
TOTAL	205 265		205 265	199 196
Avances et acomptes versés sur commandes	4 000		4 000	1 500
Créances — Clients et comptes rattachés	15 116	1 013	14 102	117 486
Autres créances	51 033		51 033	31 632
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	66 149	1 013	65 135	149 118
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	39 731		39 731	33 019
TOTAL	39 731		39 731	33 019
Charges constatées d'avance	16 879		16 879	4 234
Total de l'actif circulant	**332 024**	**1 013**	**331 011**	**387 068**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL DE L'ACTIF	**1 512 526**	**302 330**	**1 210 195**	**1 169 765**
Renvois. (1) Dont droit au bail			115 000	115 000
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			1 216	1 216

Immobilisations | Stocks | Créances clients

KPMG

Bilan passif

Certifié conforme

ABCS

	Passif	Au 31/03/2020	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 119 980)	119 980	119 980
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	11 998	11 998
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	230 943	158 350
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	85 191	72 593
	Situation nette avant repartition	**448 112**	**362 921**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**448 112**	**362 921**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	60 000	
	Total	**60 000**	
Dettes	Emprunts et dettes assimilees		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	410 190	459 130
	Emprunts et dettes financières divers (3)	24 315	71 514
	Total	**434 505**	**530 644**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 844	153 628
	Dettes fiscales et sociales	59 268	68 775
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	33 463	53 794
	Instruments de trésorerie		
	Total	**267 576**	**276 199**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constates d'avance	**702 082**	**806 843**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**1 210 195**	**1 169 765**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	7 591	15 460
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	293 432	356 041
	à moins d'un an	408 649	450 801
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

KPMG

Compte de résultat

ABCS

Périodes	01/04/2018	31/03/2019	Durées	12 mois
	01/04/2019	31/03/2020		12 mois

			France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		1 575 149	6 930	1 582 079	1 464 254
	Production vendue : - Biens					
	- Services					
	Chiffre d'affaires net		1 575 149	6 930	1 582 079	1 464 254
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					1 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				195	14 756
	Autres produits				90 764	86 781
		Total			1 673 039	1 566 792
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			971 630	895 778
		Variation de stocks			-6 069	-6 387
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			7 628	6 643
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				257 436	251 208
	Impôts, taxes et versements assimilés				9 602	13 243
	Salaires et traitements				235 547	212 084
	Charges sociales				73 986	72 963
	Dotations d'exploitation	· sur immobilisations	amortissements		29 713	27 038
			provisions			
		· sur actif circulant				203
		· pour risques et charges				
	Autres charges				554	536
		Total			1 580 030	1 473 314
		Resultat d'exploitation	A		93 009	93 478
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				60 000	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					196
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			60 000	196
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				2 463	2 169
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilieres de placement					
		Total			2 463	2 169
		Resultat financier	D		57 536	-1 973
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		**E**		**150 546**	**91 505**

ABCS

Périodes 01/04/2018 31/03/2019 Durées 12 mois
01/04/2019 31/03/2020 12 mois

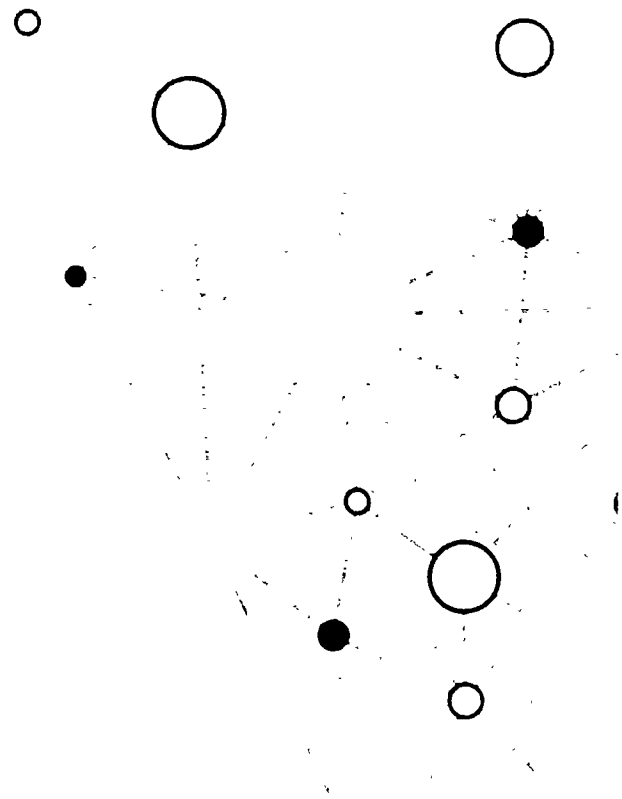
			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		20	4 090
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**20**	**4 090**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		141	4 503
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		60 000	
		Total	**60 141**	**4 503**
Résultat exceptionnel		F	**-60 121**	**-413**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	5 233	18 498
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**85 191**	**72 593**

Renvois

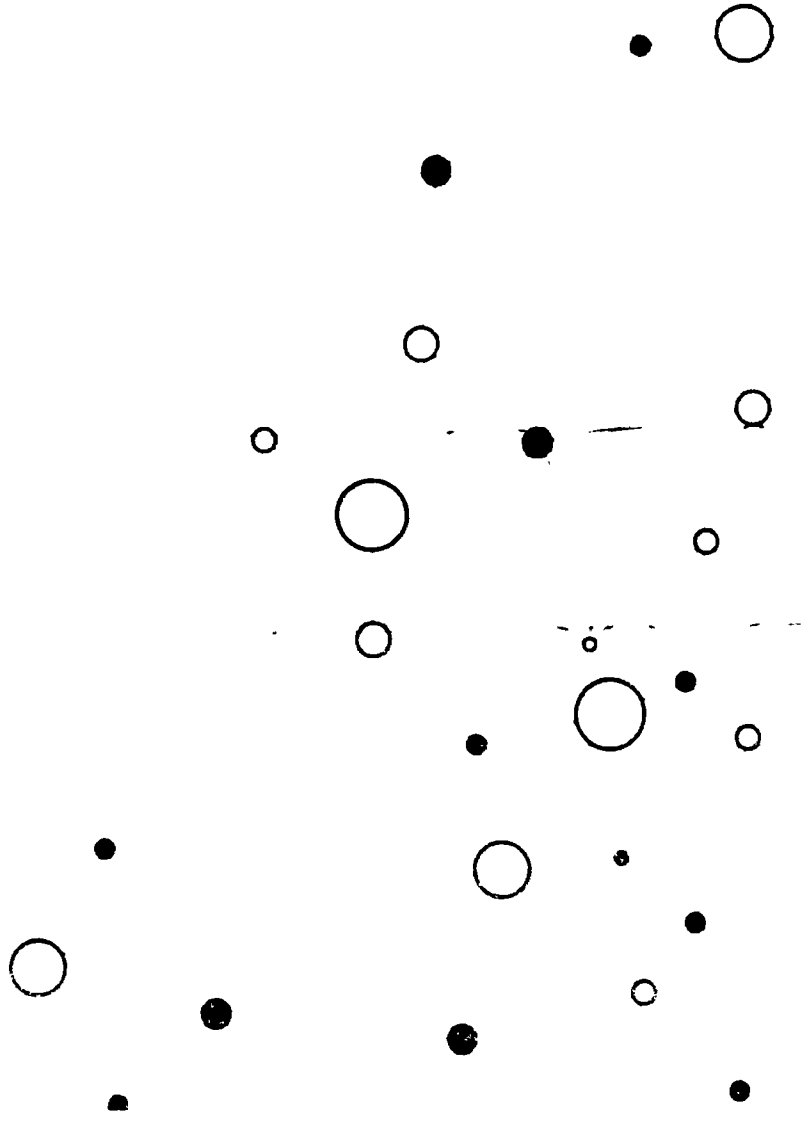
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	7 868	7 406
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			196
(5) Dont intérêts concernant les entités liées		299	

KPMG

ABCS



Annexe



KPMG

Compte de résultat (Détail)

ABCS

Période du 01/04/2019 au 31/03/2020 (Bilan)

Compte de résultat		31/03/2020	31/03/2019	%
Produits financiers de participation		**60 000,00**	**0,00**	**NS**
76110000	REVENUS DE PARTICIPATIONS	60 000,00	0,00	NS
Autres intérêts et produits assimilés		**0,00**	**196,00**	**-100**
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0,00	196,00	-100
	Produits financiers	*60 000 00*	*196,00*	
Intérêts et charges assimilées		**2 463,38**	**2 169,38**	**13.55**
66110000	INTERETS DES EMPRUNTS	2 101,94	2 169,38	-3 11
66150000	INTERETS COMPTE COURANT ASSOCIES	299,00	0,00	NS
66161000	INTERETS BANCAIRES SUR OP COURT TERME	62,44	0,00	NS
	Charges financières	*2 463,38*	*2 169 38*	
	Résultat financier	57 536,62	-1 973 38	
	Résultat courant	150 546 03	91 505 47	
Produits exceptionnels op. capital		**20,00**	**4 090,00**	**-99.51**
77520000	Produit de cession des immobilisations incorporelles	0,00	4 090,00	-100
77560000	PRODUIT CESSION TITRES PARTICIPATION	20,00	0,00	NS
	Produits exceptionnels	20 00	4 090 00	
Charges exceptionnelles op. capital		**141,71**	**4 503,89**	**-96.85**
67520000	VALEUR COMPTABLE DES ELTS ACTIFS IMMOB CEDES	0,00	4 503,89	-100
67560000	VALEUR COMPTABLE TITRES PARTICIPATION CEDES	141,71	0,00	NS
Dotations exceptionnelles amort. prov.		**60 000,00**	**0,00**	**NS**
68750000	DOTATION EXCEPTION PROV POUR RISQUE ET CHARGE	60 000,00	0,00	NS
	Charges exceptionnelles	60 141 71	4 503 89	
	Resultat exceptionnel	-60 121,71	-413 89	
Impôts sur les bénéfices		**5 233,00**	**18 498,00**	**-71.71**
69510000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	6 133,00	19 578,00	-68 67
69951000	RED IMPOT MECENAT	-900,00	-1 080,00	-16 67
	Bénéfice ou perte	**85 191,32**	**72 593,58**	

KPMG Entreprises
Bureau de Sens
19 Boulevard de la Liberté
BP 145
89101 SENS CEDEX
France

Téléphone +33 (0)3 86 64 03 98
Télécopie +33 (0)3 86 64 62 70
Site internet www kpmg fr

SAS ABCS

Annexe simplifiée aux comptes annuels de l'exercice clos le

31 Mars 2020

Montants exprimés en EUR

9 juillet 2019

Ce rapport contient 12 pages

Les annexes comprennent 3 pages

© 2020 KPMG S A , société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitue de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse Tous droits réservés Le nom KPMG et le logo sont des marques deposées ou des marques de KPMG International [Imprime en France]

Document Classification: KPMG Confidential

Table des matières

1 Faits majeurs 1
1.1 Evènements principaux de l'exercice 1
1.2 Impact de l'épidémie de coronavirus 1
1.3 Principes, règles et méthodes comptables 1

2 Informations relatives au bilan 2
2.1 Actif 2
2.1.1 Tableau des immobilisations 2
2.1.2 Tableau des amortissements 2
2.1.3 Immobilisations incorporelles 2
2.1.4 Immobilisations corporelles 2
2.1.5 Immobilisations financières 3
2.1.6 Stocks 5
2.1.7 Créances 5
2.1.8 Comptes de régularisation 6
2.2 Passif 6
2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres 6
2.2.2 Capital 6
2.2.3 Provision pour risques et charges 7
2.2.4 Dettes financières 7
2.2.5 Autres dettes 7

3 Informations relatives au compte de résultat 8
3.1 Transfert de charges 8
3.2 Résultat exceptionnel 8

4 Autres informations 9
4.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan 9
4.1.1 Engagements pris en matières de retraite 9
4.1.2 Engagements pris en matière de crédit-bail 9
4.2 Autres informations diverses 10
4.2.1 Effectif moyen 10

5 Annexes 10

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France]

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2 Impact de l'épidémie de coronavirus

« En raison de l'épidémie de coronavirus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars 2020, la société se trouve impactée de la manière suivante :

- Réduction d'activité (y compris sur la période de l'exercice du 17/03/2020 au 31/03/2020).

Dans ce contexte la société a mis en œuvre les différentes mesures mise à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité».

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016).

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France]

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir Annexe 1.

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir Annexe 2.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Fonds commercial

Le fonds de commerce de matériel et de produits de bureautique, papeterie, informatique, mobilier de bureau exploité à Sens a été créé le 1er mai 2010.

2.1.3.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Fonds commercial	NA	---
Logiciels et progiciels	L	4 ans
Droits entrée franchise	L	7 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

© 2020 KPMG S.A. société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative une entité de droit suisse Tous droits réservés Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International [Imprimé en France]

2.1.4.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements des constructions	L	10 ans
Installations générales	L	5 à 10 ans
Matériel de transport	L	4 à 5 ans
Matériel de bureau	L	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	L	10 ans

La base d'amortissement est constituée du prix d'achat des immobilisations et des frais d'acquisition (droits d'enregistrement et honoraires). Les valeurs estimées de cession, jugées non suffisamment fiables ou non significatives n'ont pas été déduites de cette base.

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres des filiales et participations

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative une entité de droit suisse Tous droits réservés Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International (Imprimé en France)

Informations financières **(5)**	Capitaux propres **(6)**	Quote-part du capital détenu *(en %)*	Valeurs comptables des titres détenus **(7) (8)** Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés **(7) (9)**	Montant des cautions et avals donnés par la société **(7)**	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé **(7) (10)**	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) **(7) (10)**	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice **(7)**	Observations
Filiales et participations (1) **A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3)** *1. Filiale (à détailler) (+50 % du capital détenu par la société)*										
SAS PBA	281 815	100	641 108	591 108			2 253 378	73 528	60 000	
SAS PBM	60 000	99.97	59 980	59 980			0	0		

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse
Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France]

- Dépréciation des titres de participation

  Les titres PBA font l'objet d'une dépréciation de 50 000 € depuis le 31.03.2017.

- Mouvements principaux

  Souscription au capital initial de la société PBM en mars 2020 pour 59 980 €

2.1.5.2 Créances immobilisées

- Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations (valeur nette)	651 088
Autres dettes	29 768
Emprunts et dettes financières divers	21 106
Clients et comptes rattachés	7 560

2.1.6 Stocks

2.1.6.1 Stocks de produits achetés

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

2.1.7 Créances

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

2.1.7.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France]

2.1.7.2 Produits à recevoir

	Montant
Clients et comptes rattachés	7 560
Autres créances	33 859
Total	41 419

2.1.8 Comptes de régularisation

2.1.8.1 Charges constatées d'avance

• Charges de personnel :	521
• Achat de marchandises	14 090
• Charges externes :	2 267
	16 878

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	119 980	---	---	119 980
Réserves	170 348	72 593	---	242 941
Résultat	72 593	85 191	72 593	85 191
Total	362 921	157 784	72 593	448 112

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 857 parts sociales de 140 €uros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France]

2.2.3 Provision pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour charges	0	60 000	0	60 000

Une provision a été dotée au 31.03.2020 correspondant à la charge estimée susceptible d'être supportée par la SAS ABCS dans le cadre de la négociation d'une indemnité à verser à un fournisseur. Cette négociation fait suite à la rupture, dans le contexte de la crise sanitaire du Covid 19, d'un engagement pris préalablement par la Société ABCS

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.2.4.2 Dettes garanties par des sûretés réelles données

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Nantissement	Actions PBA	348 858

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France]

2.2.5.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	429
Emprunt et dette financières diverses	299
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	14 874
Dettes fiscales et sociales	23 031
Autres dettes	1 400
Total	40 035

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Transfert de charges

- Refacturation de charges externes 195

3.2 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel (60 121) est composé de :
- Dotation aux provisions pour charges exceptionnelle : - 60 000
- Moins-value sur cession titre de participation : - 121

© 2020 KPMG S.A. société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France]

4 Autres informations

4.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

4.1.1 Engagements pris en matières de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise, à l'âge de la retraite s'élève à 6 609 charges sociales comprises.

La société a souscrit en 2019 un contrat d'assurance couvrant cet engagement à hauteur de 1 500 €.

Aucune provision n'a été comptabilisée.

4.1.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Total
Valeur d'origine	22 410
Redevances payées : • Exercices	7 868
Total	7 868
Redevances restant à payer : • A 1 an au plus • A plus d'1 an et 5 ans au plus	 5 253 2 148
Total	7 401
Valeur résiduelle : • A un an au plus • A plus d'1 an et 5 ans au plus	 54 136
Total	190
Montant pris en charge dans l'exercice	7 868

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France]

4.2 Autres informations diverses

4.2.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	7
Total	8

5 Annexes

Tableau 2054 – voir annexe 1

Tableau 2055 – voir annexe 2

Tableau 2057 – voir annexe 3

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France]

SAS ABCS
131 Avenue Georges Pompidou
89100 SENS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS & RAPPORT SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS AU 31 MARS 2020

Audit & Conseil SENS
ACSENS
Richard DELATTRE
Expert-comptable- Commissaire aux comptes

Village d'entreprises du Sénonais - 1 BD des Noyers Pompons
89100 SENS
Tel 09 82 24 58 35
Portable 06 38 78 32 93 Mail richard delattre@acsens-groupe fr

Inscrite au Tableau de l'Ordre de Bourgogne-Franche Comté

ABCS

Société par actions simplifiée
au capital de 119 980 euros
52 rue du Moulin du Président 89000 AUXERRE
521922583 RCS SENS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

TABLE DES MATIERES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS 3
1. OPINION 3
2. FONDEMENT DE L'OPINION 3
Référentiel d'audit 3
Indépendance 3
3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS 4
4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES 4
5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS 4
6. RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS 5
COMPTES ANNUELS 7
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES 34

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

Aux actionnaires de la Société ABCS,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABCS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

2. 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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er avril 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes Inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par 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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires. S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de Commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

5. RESPONSABILITES 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

es, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité oitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

comptes annuels ont été arrêtés par la Direction.

6. RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;

- 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.

A Sens, le 30 novembre 2020

M. Richard DELATTRE
Cabinet AUDIT ET CONSEIL SENS

AUDIT & CONSEIL SENS

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

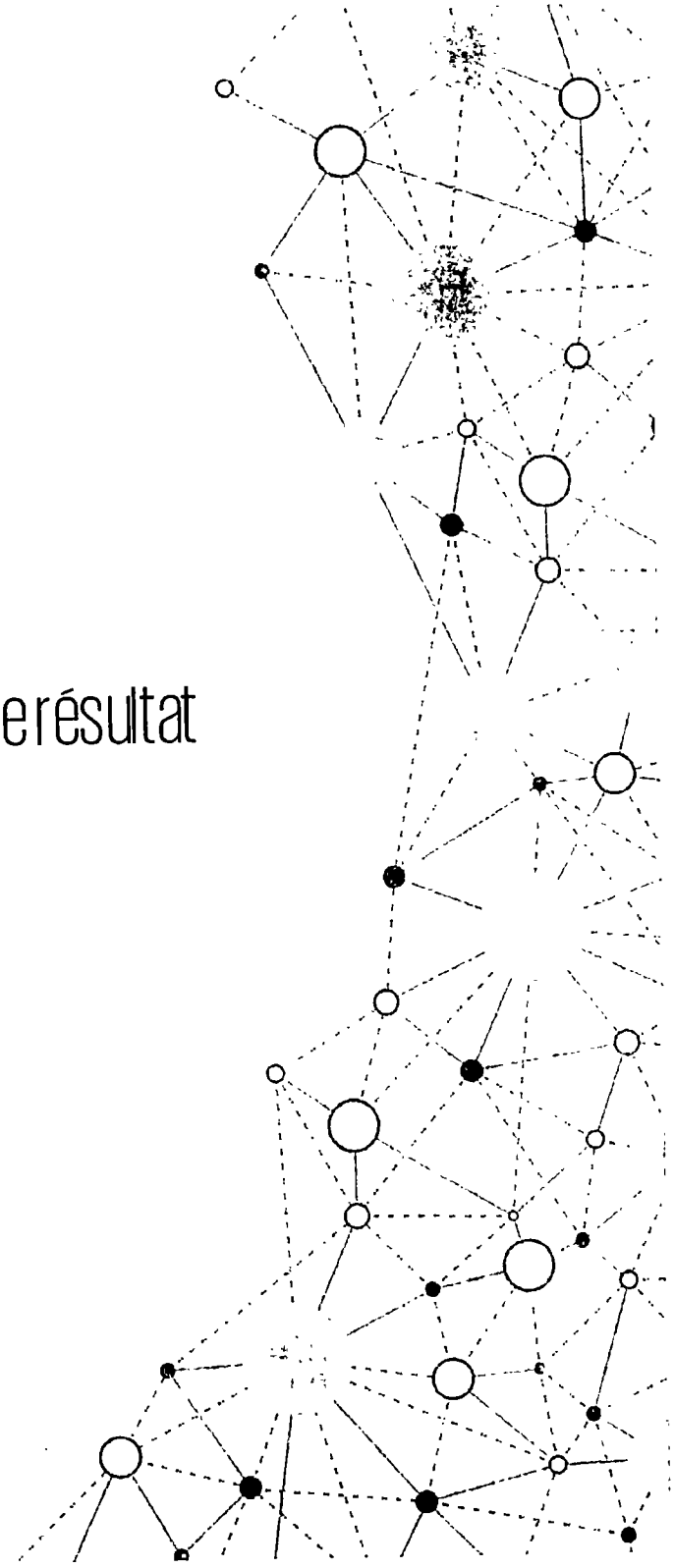
GROUPE ACSENS

COMPTES ANNUELS

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes Inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

KPMG

ABCS



Bilan et compte de résultat

3 / 55

AUDIT & CONSEIL SENS

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes Inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

GROUPE ACSENS

KPMG

Bilan actif

ABCS

Actif			Exercice au 31/03/2020			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/03/2019
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	51 489	51 489		
		Fonds commercial (1)	115 000		115 000	115 000
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	7 500		7 500	7 500
		Avances et acomptes				
		TOTAL	173 989	51 489	122 500	122 500
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	155 349	86 204	69 144	16 296
		Inst. techniques, mat. out. industriels	44 540	43 542	998	5 128
		Autres immobilisations corporelles	94 720	70 081	24 639	36 708
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	294 610	199 828	94 782	58 133
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	701 088	50 000	651 088	591 250
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	10 813		10 813	10 813
		TOTAL	711 901	50 000	661 901	602 063
[illegible]			1 180 501	301 317	879 183	782 696
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	205 265		205 265	199 196
		TOTAL	205 265		205 265	199 196
	Avances et acomptes versés sur commandes		4 000		4 000	1 500
	Créances (3)	Clients et comptes rattachés	15 116	1 013	14 102	117 486
		Autres créances	51 033		51 033	31 632
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	66 149	1 013	65 135	149 118
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	39 731		39 731	33 019
		TOTAL	39 731		39 731	33 019
Charges constatées d'avance			16 879		16 879	4 234
[illegible]			332 024	1 013	331 011	387 068
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			1 512 526	302 330	1 210 195	1 169 765
					115 000	115 000
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)					1 216	1 216
Clause de réserve de propriété			[illegible]		[illegible]	

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes Inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

KPMG

Bilan passif

ABCS

	Passif		Au 31/03/2020	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé :	119 980)	119 980	119 980
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale		11 998	11 998
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves		230 943	158 350
	Report à nouveau			
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		85 191	72 593
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)			
	Situation nette avant répartition		448 112	362 921
	Subvention d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total		448 112	362 921
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges		60 000	
	Total		60 000	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		410 190	459 130
	Emprunts et dettes financières divers (3)		24 315	71 514
	Total		434 505	530 644
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		174 844	153 628
	Dettes fiscales et sociales		59 268	68 775
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		33 463	53 794
	Instruments de trésorerie			
	Total		267 576	276 199
	Produits constatés d'avance			
	Total des dettes et des produits constatés d'avance		702 082	806 843
	Écarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF		1 210 195	1 169 765
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier		7 591	15 460
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1) :	à plus d'un an	293 432	356 041
		à moins d'un an	408 649	450 801
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
	(3) dont emprunts participatifs			

AUDIT & CONSEIL SENS

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes Inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

GROUPE ACSENS

KPMG

Compte de résultat

ABCS

Périodes 01/04/2018 31/03/2019 Durées 12 mois
01/04/2019 31/03/2020 12 mois

			France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		1 575 149	6 930	1 582 079	1 464 254
	Production vendue : - Biens					
	- Services					
	Chiffre d'affaires net		1 575 149	6 930	1 582 079	1 464 254
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					1 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				195	14 756
	Autres produits				90 764	86 781
		Total			1 673 039	1 566 792
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			971 630	895 778
		Variation de stocks			-6 069	-6 387
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			7 628	6 643
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				257 436	251 208
	Impôts, taxes et versements assimilés				9 602	13 243
	Salaires et traitements				235 547	212 084
	Charges sociales				73 986	72 963
	Dotations d'exploitation	- sur immobilisations		amortissements	29 713	27 038
		- sur actif circulant		provisions		203
		- pour risques et charges				
	Autres charges				554	536
		Total			1 580 030	1 473 314
		Résultat d'exploitation	A		93 009	93 478
Opér. en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				60 000	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					196
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			60 000	196
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				2 463	2 169
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			2 463	2 169
		Résultat financier	D		57 536	-1 973
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - A + B - C ± D)		E		150 546	91 505

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes Inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

KPMG

Compte de résultat

ABCS

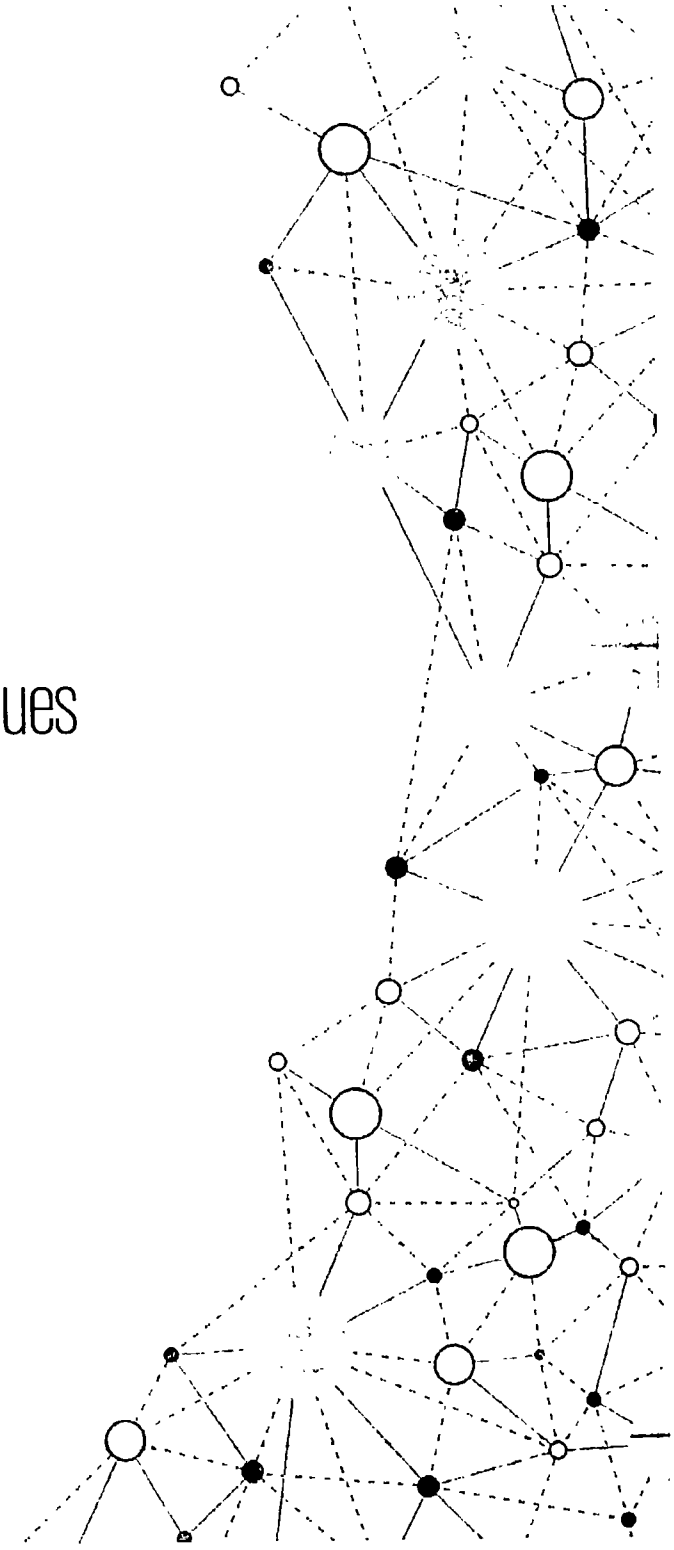
Périodes 01/04/2018 31/03/2019 Durées 12 mois
01/04/2019 31/03/2020 12 mois

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		20	4 090
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	20	4 090
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		141	4 503
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		60 000	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	60 141	4 503
Résultat exceptionnel		F	-60 121	-413
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	5 233	18 498
BÉNÉFICE OU PERTE (+ E + F - G - H)			85 191	72 593
Renvois				
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		7 868	7 406
	- redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entités liées				196
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			299	

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 - Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

KPMG

ABCS



Détails des rubriques

8 / 55

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes Inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

KPMG Bilan actif (Détail)

ABCS

Période du 01/04/2019 au 31/03/2020 (Bilan)

Bilan Actif	31/03/2020	31/03/2019
Concessions, brevets, droits similaires	51 489,29	51 489,29
20510000 LICENCES LOGICIELS	8 489,29	8 489,29
20511000 CONCESSIONS DTS SIMILAIRES	43 000,00	43 000,00
Amort. prov. concession, brevets, droits sim.	-51 489,29	-51 489,29
28051000 AMORT.LICENCES LOGICIELS	-8 489,29	-8 489,29
28051100 AMORT.DTS CONCESSIONS	-43 000,00	-43 000,00
Fonds commercial	115 000,00	115 000,00
20800000 DROIT AU BAIL	115 000,00	115 000,00
Immobilisations incorporelles en cours	7 500,00	7 500,00
23200000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	7 500,00	7 500,00
Total Immobilsations incorporelles	122 500,00	122 500,00
Constructions	155 349,55	88 988,58
21350000 AGENCEMENTS AMENAGEMENT	155 349,55	88 988,58
Amort. prov. constructions	-86 204,96	-72 691,66
28135000 AMORT AGENCTS CONST	-86 204,96	-72 691,66
Installations techn. mat. out. industriels	44 540,33	44 540,33
21540000 MATERIEL EXPLOITATION	44 540,33	44 540,33
Amort. prov. inst. techn. mat. out. industr.	-43 542,15	-39 411,69
28154000 AMORT MATERIEL EXPLOITATION	-43 542,15	-39 411,69
Autres immobilisations corporelles	94 720,56	94 719,56
21810000 AGENCEMENTS INSTALLATIONS GENERALES	34 857,97	34 857,97
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	37 590,40	37 590,40
21830000 MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	18 014,95	18 013,95
21840000 MOBILIER	4 257,24	4 257,24
Amort. prov. autres immob. corporelles	-70 081,15	-58 011,52
28181000 AMT AGENC AMEN DIVERS	-24 182,02	-20 793,46
28182000 AMORT MAT TRANSPORT	-24 093,42	-16 595,10
28183000 AMORT.MAT BUREAU INFORM	-17 620,64	-16 863,59
28184000 AMORT MOBILIER	-4 185,07	-3 759,35
Total Immobilisations corporelles	94 782,18	58 133 60
Autres participations	701 088,29	641 250,00
26110000 TITRES DE PARTICIPATION PBA	641 108,29	641 250,00
26112000 TITRES DE PARTICIPATION PBM	59 980,00	0,00
Prov. autres participations	-50 000,00	-50 000,00
29610000 PROVISION DEPRECIATION DES TITRES DE PARTICIPATION	-50 000,00	-50 000,00
Autres immobilisations financières	10 813,32	10 813,32
27500000 DEPOTS CAUTIONN VERSES	10 813,32	10 813,32
Total Immobilisations financières	661 901,61	602 063,32

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

KPMG Bilan actif (Détail)

ABCS

Période du 01/04/2019 au 31/03/2020 (Bilan)

Bilan Actif		31/03/2020	31/03/2019
	TOTAL Actif immobilisé	879 183,79	782 696,92
Marchandises		**205 265,00**	**199 196,00**
37000000	STOCK DE MARCHANDISES	205 265,00	199 196,00
	Total Actif circulant - Stocks	205 265,00	199 196,00
Avances et acomptes sur commandes		**4 000,00**	**1 500,00**
40910000	AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	4 000,00	1 500,00
Clients et comptes rattachés		**15 116,09**	**118 499,46**
41110000	CLIENTS	6 339,96	13 963,33
41600000	CRÉANCES DOUTEUSES	1 216,13	1 216,13
41810000	CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	7 560,00	103 320,00
Prov. clients et comptes ratt.		**-1 013,44**	**-1 013,44**
49100000	PROVISION POUR DEPRECIATION DES CREANCES	-1 013,44	-1 013,44
Autres créances		**51 033,28**	**31 632,90**
40971000	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	576,81	444,03
40980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	31 306,00	23 937,64
42500000	PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	2 600,00	0,00
43871000	AIDE POLE EMPLOI	2 553,00	0,00
44400000	ETAT IMPOT SUR LE BENEFICE	9 451,00	2 409,00
44566100	TVA DEDUCTIBLE S/BS	1 651,85	2 088,71
44583000	TVA A REGULARISER ACTIF	2 539,74	2 047,11
45158000	INTERETS COURUS CPTE CT A RECEVOIR	0,00	196,00
46721000	AUTRES DEBITEURS DIVERS	354,88	354,88
46730000	DIVERS PB77	0,00	175,53
	Total Créances	65 135,93	149 118,92
Disponibilités		**39 731,38**	**33 019,43**
51120000	CHEQUES A ENCAISSER	2 040,18	2 732,56
51130000	CB A ENCAISSER	1 618,87	7 440,91
51140000	CB EN LIGNE	1 501,70	0,00
51210000	BANQUE CIC	25 258,16	13 152,90
51220000	BANQUE CAISSE EPARGNE	6 865,51	5 149,51
53100000	CAISSE	2 446,86	4 543,55
	Total Divers	39 731,38	33 019,43
Charges constatées d'avance		**16 879,17**	**4 234,11**
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	16 879,17	4 234,11
	Total Actif circulant	331 011,48	387 068,46
	TOTAL ACTIF	1 210 195,27	1 169 765,38

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes Inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

KPMG Bilan passif (Détail)

ABCS

Période du 01/04/2019 au 31/03/2020 (Bilan)

Bilan Passif	31/03/2020	31/03/2019
Capital	119 980,00	119 980,00
10130000 CAPITAL	119 980,00	119 980,00
Réserve légale	11 998,00	11 998,00
10611000 RESERVE LEGALE	11 998,00	11 998,00
Autres réserves	230 943,64	158 350,06
10680000 AUTRES RESERVES	230 943,64	158 350,06
Résultat de l'exercice	85 191,32	72 593,58
Résultat de l'exercice	85 191,32	72 593,58
Capitaux propres	448 112,96	362 921,64
Provisions pour charges	60 000,00	0,00
15810000 PROVISION POUR CHARGES	60 000,00	0,00
Provisions	60 000,00	0,00
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	410 190,09	459 130,00
16410000 EMPRUNT CIC 65 K€	52 921,87	0,00
16424000 EMPRUNT CIC 40 K€	0,00	1 129,83
16425000 EMPRUNT CIC 38 K€	7 979,64	16 718,67
16426000 EMPRUNT CE 647 K€	348 858,97	441 007,75
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	429,61	273,75
Emprunts et dettes financières divers	24 316,30	71 614,46
45150000 COMPTE COURANT SAS PBA	20 807,88	68 366,00
45158000 INTERETS COURUS CPTE CT	299,00	0,00
45510000 CC ASSOCIES BOUTIN STEPHANE	2 164,87	2 104,91
45515000 CC ASSOCIE BOUTIN SERGE	1 043,55	1 043,55
Emprunts et dettes assimilées	434 505,39	530 644,46
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 844,33	153 628,98
40110000 FOURNISSEURS	159 969,50	141 051,68
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	14 874,83	12 577,30
Dettes fiscales et sociales	59 268,93	68 775,47
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	0,00	619,00
42820000 PROVISION CONGES PAYES	13 887,00	14 284,00
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	127,52	1 517,57
43100000 COTISATIONS URSSAF	12 476,97	8 186,05
43720000 COTISATIONS RETRAITE	1 844,86	2 232,81
43730000 COTISATIONS PREVOYANCE	674,16	849,26
43750000 SERVICE MEDICAL DU TRAVAIL	893,57	852,34
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP A PAYE	4 166,00	4 574,00
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	1 938,75	1 048,48
44210000 P.A.S	862,00	617,02
44551000 TVA A DECAISSER	13 208,00	10 584,00
44584000 TVA A REGULARISER PASSIF	6 477,50	21 209,94
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	2 912,60	2 391,00
Autres dettes	33 463,66	53 794,83
41970000 CLIENTS CREDITEURS	2 295,61	1 827,15
46720000 DIVERS PBA	0,00	50 487,68

Page : 11 / 55

KPMG Bilan passif (Détail)

ABCS

Période du 01/04/2019 au 31/03/2020 (Bilan)

Bilan Passif	31/03/2020	31/03/2019
46740000 BV MONTARGIS	29 768,05	0,00
46860000 CHARGES A PAYER	1 400,00	1 480,00
Dettes	267 576 92	276 199.28
Dettes et produits constatés d'avance	702 082,31	806 843.74
Total du Passif	1 210 195 27	1 169 765 33

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

KPMG Compte de résultat (Détail)

ABCS

Période du 01/04/2019 au 31/03/2020 (Bilan)

Compte de résultat		31/03/2020	31/03/2019	%
Ventes de marchandises		**1 582 079,87**	**1 464 254,34**	**8.05**
70710110	VENTES 10 %	0,00	69,35	-100
70710120	VENTES 20%	1 548 848,49	1 437 187,65	7.77
70711000	RETROCESSION MARCHANDISES	22 019,58	19 486,51	13
70712000	VENTES MARCHANDISES OCCASION	19,80	318,30	-93 78
70713000	VENTES MARCHANDISES 5 5%	4 281,63	4 524,88	-5.38
70717000	MARCHANDISES EXO ""CARTOUCHES""	6 910,37	2 667,64	159.04
	Chiffre d'affaires net	1 582 079,87	1 464 254,34	159.04
Subventions d'exploitation		**0,00**	**1 000,00**	**-100**
74010000	AIDE A EMBAUCHE POLE EMPLOI	0,00	1 000,00	-100
Reprise amort. prov. et transferts de charges		**195,16**	**14 756,62**	**-98.68**
79118000	TRANSFERT CHARGES TVA20%	195,16	800,00	-75 61
79124000	REMBOURSEMENT CHARGES COMITE CHEF DE FILE	0,00	8 156,62	-100
79124100	PRESTATIONS BV	0,00	5 800,00	-100
Autres produits d'exploitation		**90 764,72**	**86 781,91**	**4.59**
75800000	PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	2 714,72	681,91	298 11
75810000	PRESTATIONS GROUPE	88 050,00	86 100,00	2 26
	Produits d'exploitation	*1 673 039.75*	*1 566 792.87*	
Achats de marchandises		**971 630,01**	**895 778,70**	**8.47**
60701100	ACHATS INTRACOM TVA 20%	11 263,71	12 091,88	-6 85
60702000	ACHAT MARCHANDISE OCCASION	10,00	0,00	NS
60702100	RACHAT CARTABLE	284,00	326,88	-13 12
60710000	ACHATS DE MARCHANDISES	1 030 581,38	945 158,14	9 04
60970000	REMISE SUR ACHATS	-70 509,08	-61 798,00	14 1
Variation de stocks de marchandises		**-6 069,00**	**-6 387,00**	**-4.98**
60370000	VARIATION STOCK MARCHANDISE	-6 069,00	-6 387,00	-4 98
Achats matières et approvisionnements		**7 628,68**	**6 643,17**	**14.83**
60210000	ACHATS AUTRES APPROV.MAINT.COPIEURS	7 628,68	6 643,17	14 83
Autres achats et charges externes		**257 436,89**	**251 208,71**	**2.48**
60610000	ELECTRICITE	3 614,89	3 079,22	17 4
60611000	EAU	212,28	206,57	2 76
60614000	CARBURANT	1 595,27	2 167,36	-26 4
60620000	GAZ	2 252,75	1 782,08	26 41
60630000	FOURNITURES/EQUIPEMENT MAG	5 625,41	2 272,62	147.53
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	73,10	0,00	NS
61220000	CRÉDIT-BAIL NEMO ET COPIEUR	5 988,38	0,00	NS
61220100	CREDIT-BAIL BORNE PHOTO	1 879,92	0,00	NS
61250000	CREDIT BAIL NEMO ET COPIEUR	0,00	5 528,43	-100
61250100	CREDIT BAIL BORNE PHOTO	0,00	1 879,92	-100
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	63 962,03	69 778,76	-8 33
61350000	LOCATION MOBILIERE	684,00	684,00	
61351000	LOCATION VEHICULE	0,00	114,66	-100
61352000	TELESURVEILLANCE	2 826,33	2 650,96	6 62
61400000	CHARGES LOCATIVES	5 509,80	5 928,21	-7.08
61521000	ENTRETIEN VITRES	1 653,50	1 314,00	25.84
61522000	TAPIS ENTREE MAGASIN	301,52	290,56	3 77
61524000	ENTRETIEN ESP.VERTS	901,00	426,50	111.25
61551000	ENTRETIEN VEHICULES	631,81	1 406,88	-55 09
61552000	ENTRETIEN MOBILIER DIVERS	822,34	0,00	NS
61560000	MAINTENANCE	3 916,30	4 544,68	-13.83

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

KPMG Compte de résultat (Détail)

ABCS

Période du 01/04/2019 au 31/03/2020 (Bilan)

Compte de résultat		31/03/2020	31/03/2019	%
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUE	2 727,67	3 765,27	-27 55
61620000	ASSURANCE VEHICULE	1 835,88	2 291,42	-19.88
62260000	HONORAIRES	10 261,98	10 097,45	1 63
62261000	RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES	1 000,00	0,00	NS
62270000	FRAIS ACTES ET CONT	53,88	46,71	14 88
62301000	PUB INTRA GROUPE	19 087,92	15 492,52	23.21
62302000	CATALOGUE IMPRIME + DISTRIB	34 746,39	28 838,15	20 48
62303000	AUTRE PUBLICITE	15 841,00	15 409,85	2.8
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE	16,81	0,00	NS
62360000	DIVERS DONS	1 861,66	2 204,08	-15 54
62410000	Transports sur achats	0,00	12,00	-100
62510000	VOYAGES DEPLACEMENTS	9 420,57	14 517,75	-35 11
62610000	FRAIS TELECOMMUNICATION	3 043,38	3 318,89	-8.3
62620000	FRAIS POSTAUX	232,86	263,72	-11.7
62750000	COMMISSIONS CB	5 346,84	4 788,75	11.66
62760000	AUTRES SERVICES BANCAIRES	2 951,78	2 383,74	23 83
62800000	COTISATIONS DIVERSES	0,00	381,53	-100
62810000	COTISATIONS B V.	46 558,98	43 344,47	7.42
Impôts, taxes et versements assimilés		**9 602,02**	**13 243,45**	**-27.5**
63330000	FORMATION	1 365,02	4 248,09	-67.36
63350000	TAXE APPRENTISSAGE	374,00	1 130,36	-66 91
63511000	COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	3 901,00	3 998,00	-2.38
63514000	TVTS	846,00	877,00	-3.53
63580000	TAXES DIVERSES	3 096,00	2 994,00	3.41
Salaires et traitements		**235 547,35**	**212 084,99**	**11.06**
64110000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	172 486,99	164 230,59	5 03
64112000	REMUNERATION DIRECTION	60 480,10	54 094,99	11 8
64120000	VARIATION PROVISION CONGES/PRIMES A PAYER	-724,57	2 418,41	-129 96
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 553,07	0,00	NS
64141000	PRIME CONTRAT INTERESSEMENT	0,00	1 200,00	-100
64142000	INDEMNITE DE DEPART EN RETRAITE	3 304,76	0,00	NS
64900000	CREDIT IMPOT CICE	0,00	-9 859,00	-100
64921000	ACTIVITE PARTIELLE	-2 553,00	0,00	NS
Charges sociales		**73 986,15**	**72 963,17**	**1.4**
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	49 199,33	47 365,03	3 87
64520000	COTISATIONS MUTUELLES	7 432,23	6 219,04	19 51
64525100	COTISATIONS PLAN PREV.	751,04	661,09	13 61
64530000	COTISATIONS RETRAITE	12 852,93	13 570,15	-5 29
64580000	COTISATIONS PREVOYANCE	2 465,93	2 153,73	14 5
64581000	VAR CHARGES S/CP+PRIMES	-535,00	337,00	-258 75
64700000	AUTRES CHARGES SOCIALES	0,00	108,00	-100
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	694,69	674,13	3 05
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	0,00	1 500,00	-100
64830000	SWISSLIFE I F.C	1 125,00	375,00	200
Dot. amort. sur immobilisations		**29 713,39**	**27 038,95**	**9.89**
68112000	DOTATIONS AMORTS CORP.	29 713,39	27 038,95	9.89
Dot. prov. sur actif circulant		**0,00**	**203,44**	**-100**
68174000	DOT PROVISION DEPRECIATION CREANCES	0,00	203,44	-100
Autres charges d'exploitation		**554,86**	**536,44**	**3.43**
65160000	DROIT D AUTEUR	437,85	429,17	2 02
65410000	PERTE CREANCE IRREC EX	0,00	30,42	-100
65800000	AUTRES CHARGES GESTION COURANT	117,00	76,85	52.24
	Charges d'exploitation	*1 580 030,34*	*1 473 314,02*	
	Résultat d'exploitation	93 009,41	93 478,85	

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 - Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

KPMG Compte de résultat (Détail)

ABCS

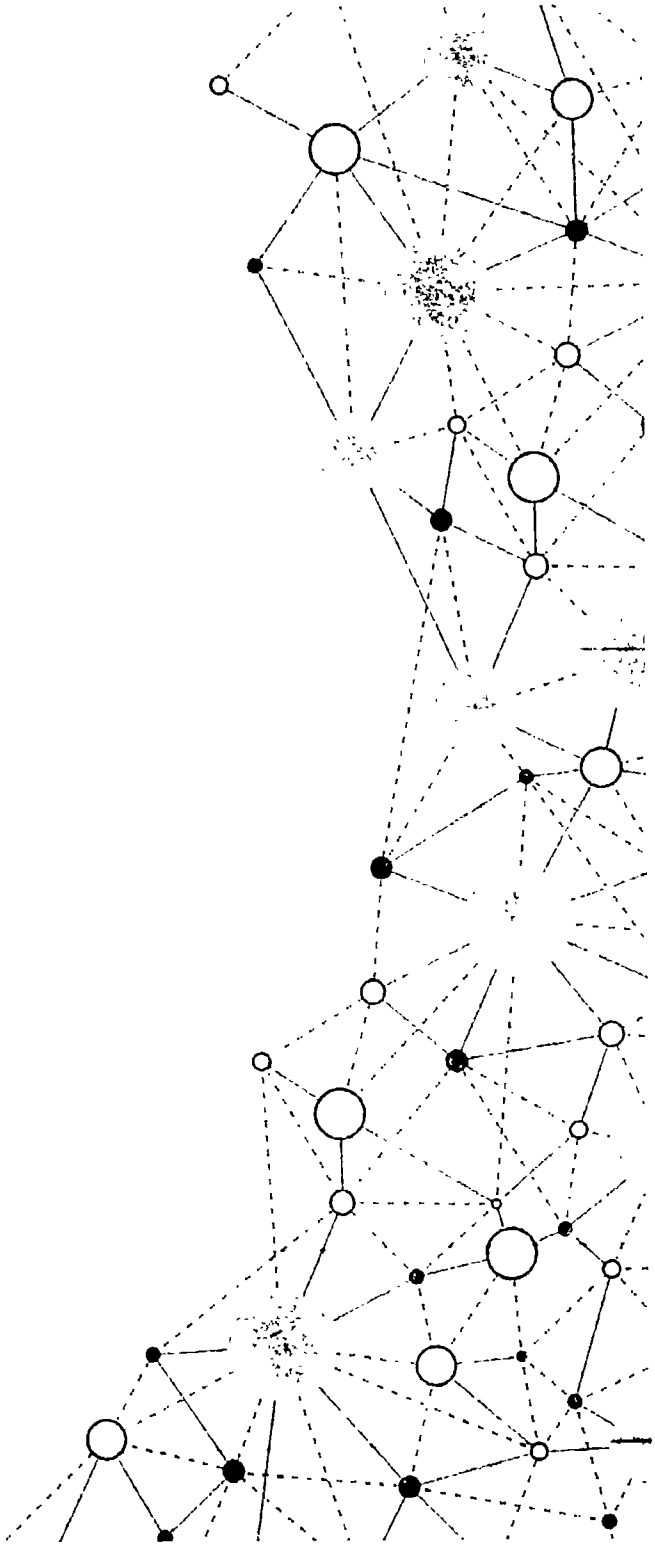
Période du 01/04/2019 au 31/03/2020 (Bilan)

Compte de résultat	31/03/2020	31/03/2019	%
Produits financiers de participation	60 000,00	0,00	NS
76110000 REVENUS DE PARTICIPATIONS	60 000,00	0,00	NS
Autres intérêts et produits assimilés	0,00	196,00	-100
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0,00	196,00	-100
Produits financiers	*60 000,00*	*196,00*	
Intérêts et charges assimilées	2 463,38	2 169,38	13.55
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	2 101,94	2 169,38	-3 11
66150000 INTERETS COMPTE COURANT ASSOCIES	299,00	0,00	NS
66161000 INTERETS BANCAIRES SUR OP COURT TERME	62,44	0,00	NS
Charges financières	*2 463,38*	*2 169,38*	
Résultat financier	57 536,62	-1 973,38	
Résultat courant	150 546,03	91 505,47	
Produits exceptionnels op. capital	20,00	4 090,00	-99.51
77520000 Produit de cession des immobilisations incorporelles	0,00	4 090,00	-100
77560000 PRODUIT CESSION TITRES PARTICIPATION	20,00	0,00	NS
Produits exceptionnels	20,00	4 090,00	
Charges exceptionnelles op. capital	141,71	4 503,89	-96.85
67520000 VALEUR COMPTABLE DES ELTS ACTIFS IMMOB. CEDES	0,00	4 503,89	-100
67560000 VALEUR COMPTABLE TITRES PARTICIPATION CEDES	141,71	0,00	NS
Dotations exceptionnelles amort. prov.	60 000,00	0,00	NS
68750000 DOTATION EXCEPTION PROV POUR RISQUE ET CHARGE	60 000,00	0,00	NS
Charges exceptionnelles	60 141,71	4 503,89	
Résultat exceptionnel	-60 121 71	-413,89	
Impôts sur les bénéfices	5 233,00	18 498,00	-71.71
69510000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	6 133,00	19 578,00	-68 67
69951000 RED IMPOT MECENAT	-900,00	-1 080,00	-16 67
Benefice ou perte	85 191 32	72 593 53	

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

KPMG

ABCS



Annexe

18 / 55

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes Inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

KPMG Entreprises
Bureau de Sens
19 Boulevard de la Liberté
BP 145
89101 SENS CEDEX
France

Téléphone : +33 (0)3 86 64 03 98
Télécopie +33 (0)3 86 64 62 70
Site internet : www.kpmg.fr

SAS ABCS

Annexe simplifiée aux comptes annuels de l'exercice clos le

31 Mars 2020

Montants exprimés en EUR

9 juillet 2019

Ce rapport contient 12 pages

Les annexes comprennent 3 pages

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. (Imprimé en France).

Document Classification. KPMG Confidential

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes Inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

Table des matières

1	Faits majeurs	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	1
1.2	Impact de l'épidémie de coronavirus	1
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Immobilisations financières	3
2.1.6	Stocks	5
2.1.7	Créances	5
2.1.8	Comptes de régularisation	6
2.2	Passif	6
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	6
2.2.2	Capital	6
2.2.3	Provision pour risques et charges	7
2.2.4	Dettes financières	7
2.2.5	Autres dettes	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Transfert de charges	8
3.2	Résultat exceptionnel	8
4	Autres informations	9
4.1	Engagements et opérations non inscrites au bilan	9
4.1.1	Engagements pris en matières de retraite	9
4.1.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	9
4.2	Autres informations diverses	10
4.2.1	Effectif moyen	10
5	Annexes	10

©2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. Imprimé en France

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes Inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2 Impact de l'épidémie de coronavirus

« En raison de l'épidémie de coronavirus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars 2020, la société se trouve impactée de la manière suivante :

- Réduction d'activité (y compris sur la période de l'exercice du 17/03/2020 au 31/03/2020).

Dans ce contexte la société a mis en œuvre les différentes mesures mise à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité».

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016).

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. Imprimé en France.

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes Inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir Annexe 1.

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir Annexe 2.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Fonds commercial

Le fonds de commerce de matériel et de produits de bureautique, papeterie, informatique, mobilier de bureau exploité à Sens a été créé le 1er mai 2010.

2.1.3.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Fonds commercial	NA	—
Logiciels et progiciels	L	4 ans
Droits entrée franchise	L	7 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. Imprimé en France.

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

2.1.4.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements des constructions	L	10 ans
Installations générales	L	5 à 10 ans
Matériel de transport	L	4 à 5 ans
Matériel de bureau	L	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	L	10 ans

La base d'amortissement est constituée du prix d'achat des immobilisations et des frais d'acquisition (droits d'enregistrement et honoraires). Les valeurs estimées de cession, jugées non suffisamment fiables ou non significatives n'ont pas été déduites de cette base.

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres des filiales et participations

©2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France]

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

Informations financières (5)	Capitaux propres (6)	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
Filiales et participations (1) **A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3)** *1. Filiale (à détailler) (+50 % du capital détenu par la société)*										
SAS PBA	281 815	100	641 108	591 108			2 253 378	73 528	60 000	
SAS PBM	60 000	99.97	59 980	59 980			0	0		

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. Imprimé en France.

- Dépréciation des titres de participation

  Les titres PBA font l'objet d'une dépréciation de 50 000 € depuis le 31.03.2017.

- Mouvements principaux

  Souscription au capital initial de la société PBM en mars 2020 pour 59 980 €

2.1.5.2 Créances immobilisées

- Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations (valeur nette)	651 088
Autres dettes	29 768
Emprunts et dettes financières divers	21 106
Clients et comptes rattachés	7 560

2.1.6 Stocks

2.1.6.1 Stocks de produits achetés

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

2.1.7 Créances

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

2.1.7.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. Imprimé en France.

AUDIT & CONSEIL SENS

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

GROUPE ACSENS

2.1.7.2 Produits à recevoir

	Montant
Clients et comptes rattachés	7 560
Autres créances	33 859
Total	41 419

2.1.8 Comptes de régularisation

2.1.8.1 Charges constatées d'avance

- Charges de personnel : 521
- Achat de marchandises 14 090
- Charges externes : 2 267

16 878

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	119 980	—	---	119 980
Réserves	170 348	72 593	---	242 941
Résultat	72 593	85 191	72 593	85 191
Total	362 921	157 784	72 593	448 112

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 857 parts sociales de 140 €uros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. Imprimé en France.

2.2.3 Provision pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour charges	0	60 000	0	60 000

Une provision a été dotée au 31.03.2020 correspondant à la charge estimée susceptible d'être supportée par la SAS ABCS dans le cadre de la négociation d'une indemnité à verser à un fournisseur. Cette négociation fait suite à la rupture, dans le contexte de la crise sanitaire du Covid 19, d'un engagement pris préalablement par la Société ABCS

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.2.4.2 Dettes garanties par des sûretés réelles données

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Nantissement	Actions PBA	348 858

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. Imprimé en France.

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes Inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

2.2.5.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	429
Emprunt et dette financières diverses	299
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	14 874
Dettes fiscales et sociales	23 031
Autres dettes	1 400
Total	40 035

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Transfert de charges

- Refacturation de charges externes 195

3.2 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel (60 121) est composé de :
- Dotation aux provisions pour charges exceptionnelle : - 60 000
- Moins-value sur cession titre de participation : - 121

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. Imprimé en France.

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

4 Autres informations

4.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

4.1.1 Engagements pris en matières de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise, à l'âge de la retraite s'élève à 6 609 charges sociales comprises.

La société a souscrit en 2019 un contrat d'assurance couvrant cet engagement à hauteur de 1 500 €.

Aucune provision n'a été comptabilisée.

4.1.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Total
Valeur d'origine	22 410
Redevances payées : • Exercices	7 868
Total	7 868
Redevances restant à payer : • A 1 an au plus • A plus d'1 an et 5 ans au plus	 5 253 2 148
Total	7 401
Valeur résiduelle : • A un an au plus • A plus d'1 an et 5 ans au plus	 54 136
Total	190
Montant pris en charge dans l'exercice	7 868

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. (Imprimé en France).

4.2 Autres informations diverses

4.2.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	7
Total	8

5 Annexes

Tableau 2054 – voir annexe 1

Tableau 2055 – voir annexe 2

Tableau 2057 – voir annexe 3

© 2020 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. Imprimé en France.

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable Inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

Aux actionnaires de la Société ABCS,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

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 vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Administrateurs concernés :

- SAS PBA :

1. La Société ABCS a facturé, au cours de l'exercice, diverses prestations à la Société PBA pour un montant total de 88 050 euros hors taxes sur l'exercice.

2. La Société PBA a laissé des fonds en compte-courant à la disposition de la Société ABCS :
   Montant au 31/03/2019 : 68 170.00€
   Montant au 31/03/2020 : 21 106.88€
   Au cours de l'exercice clos le 31/03/2020, ce compte courant a été rémunéré à hauteur de 299€.

- Monsieur Stéphane BOUTIN :

Monsieur BOUTIN a perçu la somme brute de 60 480.10 euros dans le cadre de la rémunération de son poste de Président.

A Sens, le 30 novembre 2020

M. Richard DELATTRE
Cabinet AUDIT ET CONSEIL SENS

Cabinet Audit & Conseil Sens
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la CRCC de Paris
Société d'Expertise Comptable inscrite à l'Ordre Région BFC
SARL au Capital de 5 000 euros
Siret : 751 552 217 00018
VES - Boulevard des Noyers Pompons - 89100 Sens
Portable : 06.38.78.32.93 – Mail :richard.delattre@acsens-groupe.fr

ABCS
Société par actions simplifiée
au capital de 119 980 euros
Siège social : 13 Avenue Georges POMPIDOU
89100 SENS
521 922 583 RCS SENS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 15 DECEMBRE 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 85 191 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	85 191 euros

AFFECTATION

Aux autres réserves, soit	85 191 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1er alinéa du même article.

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Stéphane BOUTIN

