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 25/10/2022 sous le numéro de dépôt 2305

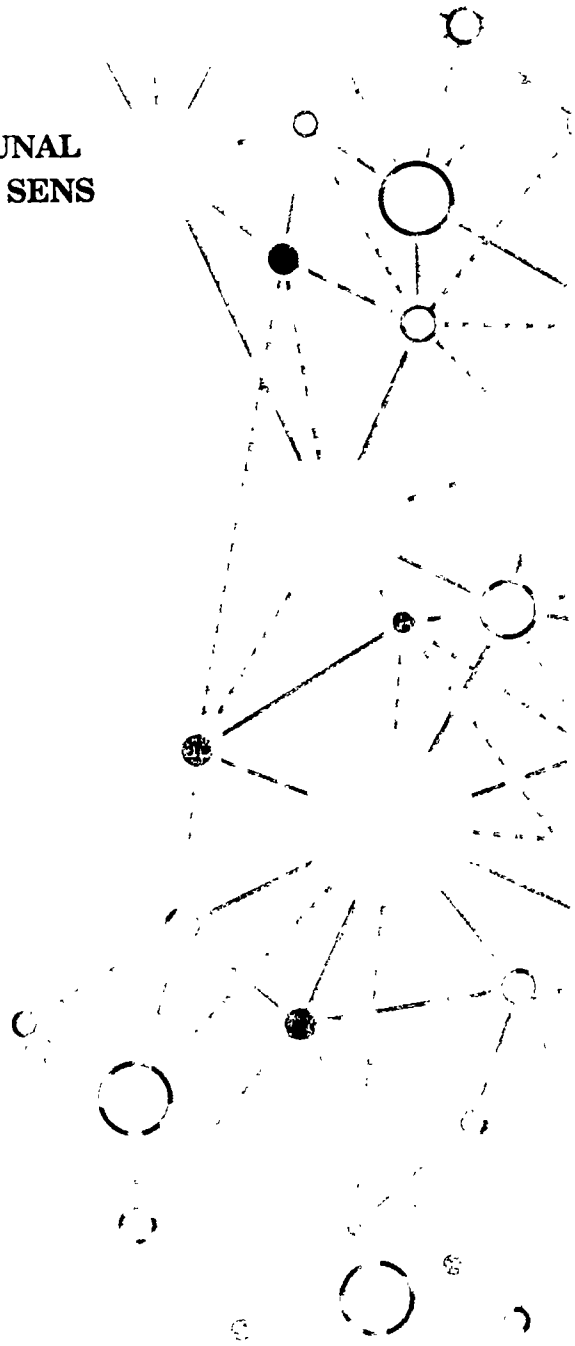
KPMG

ABCS

10 BIS

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE SENS
25 OCT. 2022
2305

Bilan et compte de résultat





ABCS

Actif

		Au 31.03.2022 Montant brut	Amort. ou Pro.	Montant net	Au 31.03.2021
	Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	48 000	45 949	2 050	3 716
	Fonds commercial (1)	115 000		115 000	115 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	163 000	45 949	117 050	118 716
	Terrains				
	Constructions	168 069	89 981	78 088	59 452
	Inst. techniques, mat. out. industriels	47 111	43 578	3 532	
	Autres immobilisations corporelles	76 719	43 904	32 814	16 094
	Immobilisations en cours				10 000
	Avances et acomptes				
	TOTAL	291 900	177 464	114 436	85 547
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	641 108	50 000	591 108	591 108
	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	651 921	50 000	601 921	601 921
	Total de l'actif immobilisé	**1 106 822**	**273 414**	**833 408**	**806 186**
Actif circulant	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	284 728		284 728	328 116
	TOTAL	284 728		284 728	328 116
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 758		5 758	17 713
	Clients et comptes rattachés	17 229	1 013	16 215	17 227
	Autres créances	26 184		26 184	42 903
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	43 413	1 013	42 400	60 131
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	214 460		214 460	275 633
	TOTAL	214 460		214 460	275 633
	Charges constatées d'avance	3 281		3 281	8 543
	Total de l'actif circulant	**551 642**	**1 013**	**550 629**	**690 139**
	Frais d'émission d'emprunts à étaler				
	Primes de remboursement des emprunts				
	Écarts de conversion actif				
	TOTAL DE L'ACTIF	**1 658 464**	**274 427**	**1 384 037**	**1 496 325**
Renvois :	(1) Dont droit au bail			115 000	115 000
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			10 813	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				1 013

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

KPMG

Bilan passif

ABCS

certifié conforme à l'original

Passif

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		397 309	316 134
	Report à nouveau			
	Résultats antérieurs en instance d'affectation			
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		101 865	81 174
	Situation nette avant répartition		631 153	529 287
	Subvention d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total		**631 153**	**529 287**
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total			
Dettes	Emprunts et dettes (suite)			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		419 659	590 725
	Emprunts et dettes financières divers (3)		25 757	55 690
	Total		**445 416**	**646 415**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		351	182
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		207 061	238 357
	Dettes fiscales et sociales		95 689	72 528
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		4 364	9 552
	Instruments de trésorerie			
	Total		**307 115**	**320 459**
	Produits constatés d'avance			
	Total des dettes et des produits constatés d'avance		752 884	967 [illegible]
	Écarts de conversion passif			
	TOTAL DU PASSIF		**1 384 037**	**1 496 325**
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier		314	4 676
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1),	à plus d'un an	194 551	232 712
		à moins d'un an	557 981	734 142
	Renvois . (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
	(3) dont emprunts participatifs			

ABCS

			France	Exportation	Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		1 748 803	51 126	1 799 929	1 824 966
	Production vendue : - Biens					
	- Services					
	Chiffre d'affaires net		1 748 803	51 126	1 799 929	1 824 966
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
	Autres produits				91 711	89 745
				Total	1 891 640	1 914 712
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			1 037 580	1 305 480
		Variation de stocks			43 387	-122 851
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			9 693	6 739
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				302 039	274 335
	Impôts, taxes et versements assimilés				11 122	10 948
	Salaires et traitements				305 337	252 345
	Charges sociales				87 183	77 530
	Dotations d'exploitation	· sur immobilisations		amortissements	23 642	18 764
		· sur actif circulant		provisions		
		· pour risques et charges				
	Autres charges				558	1 486
				Total	1 820 545	1 824 779
				Resultat d'exploitation A	71 095	89 932
	Bénéfice attribué ou perte transférée			B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré			C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				49 988	50 000
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				33	63
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
				Total	50 022	50 063
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				3 010	2 840
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
				Total	3 010	2 840
				Resultat financier D	47 012	47 222
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)				**E**	**118 107**	**137 155**

ABCS

Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			21 100
Reprises sur provisions et transferts de charge			60 000
	Total		81 100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			56 311
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			72 121
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total		128 432
Résultat exceptionnel	F		-47 332
Participation des salariés aux résultats	G		
Impôt sur les bénéfices	H	16 242	8 648
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		**101 865**	**81 174**

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	4 172	3 098
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées		49 988	
(5) Dont intérêts concernant les entités liées		1 168	800

KPMG S.A.
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 2022

Montants exprimés en EUR

5 juillet 2021

Ce rapport contient 11 pages

Les annexes comprennent 3 pages

© 2022 KPMG S A société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adherents de KPMG International Limited une société de droit anglais (« private company limited by guarantee ») Tous droits reservés Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International [Imprimé en France]

Document Classification: KPMG Confidential

Table des matières

1	Faits majeurs	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	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	Dettes financières	6
2.2.4	Autres dettes	7
3	Autres informations	8
3.1	Engagements et opérations non inscrites au bilan	8
3.1.1	Engagements pris en matières de retraite	8
3.1.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	8
3.2	Autres informations diverses	9
3.2.1	Effectif moyen	9
4	Annexes	9

© 2022 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 Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee ») 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 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.

© 2022 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 Limited une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). 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.

© 2022 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 Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee ») 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

© 2022 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 Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). 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 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	432 309	100	641 108	591 108			2 591 536	118 480	49 988	

© 2022 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 Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France]

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)	591 108
Emprunts et dettes financières divers	25 231

Charges financières	1 168
Produits financiers	49 988

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.

2.1.7.2 Produits à recevoir

	Montant
Autres créances	10 438
Total	10 438

© 2022 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 Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France]

2.1.8 Comptes de régularisation

2.1.8.1 Charges constatées d'avance

• Charges de personnel :	626
• Charges externes :	2 654
	3 281

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	119 980	---	---	119 980
Réserves	328 132	81 174	---	409 307
Résultat	81 174	101 865	81 174	101 865
Total	529 287	183 039	81 174	631 153

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.

2.2.3 Dettes financières

2.2.3.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

© 2022 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 Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee ») Tous droits réservés Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International [Imprimé en France]

2.2.3.2 Dettes garanties par des sûretés réelles données

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Nantissement	Actions PBA	210 362

2.2.4 Autres dettes

2.2.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.2.4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	480
Emprunt et dette financières diverses	1 168
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	22 180
Dettes fiscales et sociales	24 096
Autres dettes	1 360
Total	49 284

© 2022 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 Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France]

3 Autres informations

3.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

3.1.1 Engagements pris en matière 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 11 592 charges sociales comprises.

La société a souscrit en 2019 un contrat d'assurance couvrant cet engagement à hauteur de 4 159 €.

Aucune provision n'a été comptabilisée.

3.1.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Total
Valeur d'origine des biens dont le contrat est en cours à la clôture de l'exercice	3 490
Redevances restant à payer :	
• A 1 an au plus	313
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	0
Total	313
Valeur résiduelle :	
• A un an au plus	1
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	0
Total	1

© 2022 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 Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France]

3.2 Autres informations diverses

3.2.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	8
Total	9

4 Annexes

Tableau 2054 – voir annexe 1

Tableau 2055 – voir annexe 2

Tableau 2057 – voir annexe 3

© 2022 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 Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). 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 2022

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 33 75 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 2022

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 30

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 COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

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 2022, 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 2021 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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 15/09/22

M. Richard DELATTRE
Cabinet AUDIT ET CONSEIL SENS

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 Bilan actif

ABCS

Actif		Au 31/03/2022 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/03/2021
	Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé – Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	48 000	45 949	2 050	3 716
	Fonds commercial (1)	115 000		115 000	115 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	163 000	45 949	117 050	118 716
Actif immobilisé – Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions	168 069	89 981	78 088	59 452
	Inst. techniques, mat. out. industriels	47 111	43 578	3 532	
	Autres immobilisations corporelles	76 719	43 904	32 814	16 094
	Immobilisations en cours				10 000
	Avances et acomptes				
	TOTAL	291 900	177 464	114 436	85 547
Actif immobilisé – Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	641 108	50 000	591 108	591 108
	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	651 921	50 000	601 921	601 921
	Total de l'actif immobilisé	**1 106 822**	**273 414**	**833 408**	**806 186**
Actif circulant – Stocks	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	284 728		284 728	328 116
	TOTAL	284 728		284 728	328 116
	Avances et acomptes versés sur commandes	5 758		5 758	17 713
Actif circulant – Créances	Clients et comptes rattachés	17 229	1 013	16 215	17 227
	Autres créances	26 184		26 184	42 903
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	43 413	1 013	42 400	60 131
Actif circulant – Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	214 460		214 460	275 633
	TOTAL	214 460		214 460	275 633
Charges constatées d'avance		3 281		3 281	8 543
	Total de l'actif circulant	**551 642**	**1 013**	**550 629**	**690 139**
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
	TOTAL DE L'ACTIF	**1 658 464**	**274 427**	**1 384 037**	**1 496 325**
Renvois :	(1) Dont droit au bail			115 000	115 000
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			10 813	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				1 013

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

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 passif

ABCS

	Passif	Au 31/03/2022	Au 31/03/2021
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	397 309	316 134
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	101 865	81 174
	Situation nette avant répartition	631 153	529 287
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**631 153**	**529 287**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	419 659	590 725
	Emprunts et dettes financières divers (3)	25 757	55 690
	Total	**445 416**	**646 415**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	351	182
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	207 061	238 357
	Dettes fiscales et sociales	95 689	72 528
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 364	9 552
	Instruments de trésorerie		
	Total	**307 115**	**320 439**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	752 881	967 037
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**1 384 037**	**1 496 325**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	314	4 676
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1). à plus d'un an	194 551	232 712
	à moins d'un an	557 981	734 142
	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

			France	Exportation	Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		1 748 803	51 126	1 799 929	1 824 966
	Production vendue - Biens					
	- Services					
	Chiffre d'affaires net		1 748 803	51 126	1 799 929	1 824 966
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
	Autres produits				91 711	89 745
		Total			1 891 640	1 914 712
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			1 037 580	1 305 480
		Variation de stocks			43 387	-122 851
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			9 693	6 739
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				302 039	274 335
	Impôts, taxes et versements assimilés				11 122	10 948
	Salaires et traitements				305 337	252 345
	Charges sociales				87 183	77 530
	Dotations d'exploitation	· sur immobilisations		amortissements provisions	23 642	18 764
		· sur actif circulant				
		· pour risques et charges				
	Autres charges				558	1 486
		Total			1 820 545	1 824 779
		Résultat d'exploitation		A	71 095	89 932
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée			B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré			C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				49 988	50 000
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				33	63
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			50 022	50 063
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				3 010	2 840
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			3 010	2 840
		Résultat financier		D	47 012	47 222
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT (+ A + B - C + D)				E	**118 107**	**137 155**

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

			Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			21 100
	Reprises sur provisions et transferts de charge			60 000
		Total		81 100
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			56 311
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			72 121
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total		128 432
	Resultat exceptionnel	F		-47 332
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	16 242	8 648
BENÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**101 865**	**81 174**

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	4 172	3 098
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées		49 988	
(5) Dont intérêts concernant les entités liées		1 168	800

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 (Détail)

ABCS

Pénode du 01/04/2021 au 31/03/2022 (Bilan)

Bilan Actif		31/03/2022	31/03/2021	%
Concessions, brevets, droits similaires		**48 000,00**	**49 800,29**	**-3.62**
20510000	LICENCES LOGICIELS	5 000,00	6 800,29	26 47
20511000	CONCESSIONS DTS SIMILAIRES	43 000,00	43 000,00	
Amort. prov. concession, brevets, droits sim.		**-45 949,74**	**-46 083,38**	**-0.29**
28051000	AMORT LICENCES LOGICIELS	-2 949,74	-3 083,38	-4.33
28051100	AMORT DTS CONCESSIONS	-43 000,00	-43 000,00	
Fonds commercial		**115 000,00**	**115 000,00**	
20600000	DROIT AU BAIL	115 000,00	115 000,00	
	Total Immobilisations Incorporelles	117 050 26	118 716 91	-1 4
Constructions		**168 069,55**	**155 349,55**	**8.19**
21350000	AGENCEMENTS AMENAGEMENT	168 069,55	155 349,55	8 19
Amort. prov. constructions		**-89 981,01**	**-95 896,83**	**-6.17**
28135000	AMORT AGENCTS CONST	-89 981,01	-95 896,83	-6 17
Installations techn. mat. out. Industriels		**47 111,48**	**44 540,33**	**5 77**
21540000	MATERIEL EXPLOITATION	47 111,48	44 540,33	5 77
Amort prov. Inst. techn. mat out. Industr		**-43 578,55**	**-44 540,33**	**-2 16**
28154000	AMORT.MATERIEL EXPLOITATION	-43 578,55	-44 540,33	-2 16
Autres immobilisations corporelles		**76 719,62**	**56 839,90**	**34 97**
21810000	AGENCEMENTS INSTALLATIONS GENERALES	34 963,06	35 674,71	-1 99
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	19 363,80	0,00	NS
21830000	MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	18 361,82	16 907,95	8 6
21840000	MOBILIER	4 030,88	4 257,24	-5 32
Amort. prov. autres immob. corporelles		**-43 904,74**	**-40 748,02**	**7.76**
28181000	AMT AGENC AMEN DIVERS	-24 432,34	-27 287,36	-10 46
28182000	AMORT MAT TRANSPORT	-2 909,34	0,00	NS
28183000	AMORT MAT BUREAU INFORM	-12 532,18	-9 200,42	36 21
28184000	AMORT MOBILIER	-4 030,88	-4 257,24	-5 32
Immobilisations corporelles en cours		**0,00**	**10 000,10**	**-100**
23100000	IMMOBILISATIONS EN COURS	0,00	10 000,10	-100
	Total Immobilisations corporelles	111 436 35	85 547,70	33 77
Autres participations		**641 108,29**	**641 108,29**	
26110000	TITRES DE PARTICIPATION PBA	641 108,29	641 108,29	
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 financieres	601 921 61	601 921 61	

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 01/04/2021 au 31/03/2022 (Bilan)

Bilan Actif		31/03/2022	31/03/2021	%
	TOTAL Actif immobilisé	833 408,22	806 186,22	3,38
Marchandises		**284 728,95**	**328 116,26**	**-13,22**
37000000	STOCK DE MARCHANDISES	284 728,95	328 116,26	-13,22
	Total Actif circulant - Stocks	284 728,95	328 116,26	-13,22
Avances et acomptes sur commandes		**5 758,59**	**17 713,98**	**-67,49**
40910000	AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	5 758,59	17 713,98	-67,49
Clients et comptes rattachés		**17 229,11**	**18 241,34**	**-5,55**
41110000	CLIENTS	16 215,67	6 787,90	138,89
41600000	CRÉANCES DOUTEUSES	1 013,44	1 013,44	
41810000	CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	0,00	10 440,00	-100
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		**26 184,43**	**42 903,88**	**-38,97**
40971000	FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	9 593,83	0,00	NS
40980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	10 438,01	12 635,56	-17,39
42500000	PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	0,00	2 600,00	-100
44566100	TVA DEDUCTIBLE S/BS	2 409,01	3 633,86	-33,71
44566600	TVA DEDUCTIBLE S/ACQ INTRA CEE	0,00	17,03	-100
44583000	TVA A REGULARISER ACTIF	3 696,82	2 344,56	57,68
46730000	DIVERS PB77	46,76	808,97	-94,22
46740000	BV MONTARGIS	0,00	20 863,90	-100
	Total Créances	42 400,10	60 131,78	-29,49
Disponibilités		**214 460,29**	**275 633,95**	**-22,19**
51120000	CHEQUES A ENCAISSER	1 917,73	3 042,55	-36,97
51130000	CB A ENCAISSER	5 657,14	5 246,89	7,82
51140000	CB EN LIGNE	0,00	97,17	-100
51210000	BANQUE CIC	194 156,08	254 040,64	-23,57
51220000	BANQUE CAISSE EPARGNE	7 480,07	7 012,61	6,67
51230000	CAISSE D'EP CPTE REMU	0,00	63,12	-100
53100000	CAISSE	5 249,27	6 130,97	-14,38
	Total Divers	214 460,29	275 633,95	-22,19
Charges constatées d'avance		**3 281,19**	**8 543,13**	**-61,59**
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 281,19	8 543,13	-61,59
	Total Actif circulant	550 629,12	690 139,10	-20,21
	TOTAL ACTIF	1 384 037,34	1 496 325,32	-7,5

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

Pénode du 01/04/2021 au 31/03/2022 (Bilan)

Bilan Passif		31/03/2022	31/03/2021	%
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		**397 309,86**	**316 134,96**	**25.68**
10680000	AUTRES RESERVES	397 309,86	316 134,96	25 68
Résultat de l'exercice		**101 865,34**	**81 174,90**	**25.49**
Résultat de l'exercice		101 865,34	81 174,90	25 49
	Capitaux propres	631 153,20	529 287,86	19 25
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit		**419 659,05**	**590 725,26**	**-28.96**
16410000	EMPRUNT CIC 65 K€	22 349,71	37 091,91	-39 75
16426000	EMPRUNT CE 647 K€	210 362,76	303 251,48	-30 63
16427000	EMPRUNT CIC 100K€	86 466,52	0,00	NS
16428000	EMPRUNT PGE	100 000,00	250 000,00	-60
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	480,06	381,87	25 71
Emprunts et dettes financières divers		**25 757,83**	**55 690,17**	**-53.75**
45150000	COMPTE COURANT SAS PBA	24 063,39	54 485,26	-55 84
45158000	INTERETS COURUS CPTE CT	1 168,00	800,00	46
45510000	CC ASSOCIES BOUTIN STEPHANIE	526,44	31,36	NS
45515000	CC ASSOCIE BOUTIN SERGE	0,00	373,55	-100
	Emprunts et dettes assimilées	445 416,86	646 415,43	31 09
Avances et acomptes reçus sur commandes		**351,41**	**182,87**	**92.16**
41910000	AVANCES REÇUES SUR COMMANDES	351,41	182,87	92 16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**207 061,73**	**238 357,86**	**-13.13**
40110000	FOURNISSEURS	184 880,77	226 061,28	-18 22
40810000	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	22 180,96	12 296,58	80 38
Dettes fiscales et sociales		**95 689,71**	**72 528,35**	**31.93**
42100000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	15 801,17	0,00	NS
42820000	PROVISION CONGES PAYES	16 537,00	16 808,50	-1 62
42860000	PERSONNEL CHARGES A PAYER	268,95	0,00	NS
43100000	COTISATIONS URSSAF	8 579,00	9 146,00	-6 2
43720000	COTISATIONS RETRAITE	2 555,89	3 046,13	-16 09
43730000	COTISATIONS PREVOYANCE	1 016,19	800,54	26 94
43750000	SERVICE MEDICAL DU TRAVAIL	1 259,75	790,18	59 43
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CP A PAYE	3 970,00	5 042,00	-21 26
43860000	AUTRES CHARGES A PAYER	889,76	906,30	-1 83
44210000	P.A.S	1 098,00	1 151,00	-4 6
44400000	ETAT IMPOT SUR LE BENEFICE	7 594,00	687,00	NS
44551000	TVA A DECAISSER	31 949,00	27 351,00	16 81
44571120	TVA COLLECTEE 20%	0,00	111,67	-100
44571600	TVA COLLECTEE S/ACQ INTRA CEE	0,00	17,03	-100
44584000	TVA A REGULARISER PASSIF	1 740,00	3 846,00	-54 76
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	2 433,00	2 825,00	-13 88
Autres dettes		**4 364,41**	**9 552,85**	**-54 31**
41970000	CLIENTS - AUTRES AVOIRS	**2 630,00**	**8 052,85**	**-67.33**

Cabinet Audit & Consell 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 01/04/2021 au 31/03/2022 (Bilan)

Bilan Passif		31/03/2022	31/03/2021	%
46722000	CREDITEURS BOUTIN SERGE	373,55	0,00	NS
46860000	CHARGES A PAYER	1 380,00	1 500,00	-9 33
	Dettes	407 115 85	320 439,16	4 16
	Dettes et produits constates d'avance	752 884,14	967 037,46	-22 15
	Total du Passif	1 384 037,34	1 496 325,32	-7.5

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 01/04/2021 au 31/03/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/03/2022	31/03/2021	%
Ventes de marchandises		**1 799 929,37**	**1 824 966,89**	**-1.37**
70710110	VENTES 10 %	2,36	54,55	-95 67
70710120	VENTES 20%	1 703 180,33	1 695 587,83	0 45
70710210	VENTES A 2 10%	0,00	111,71	-100
70711000	RETROCESSION MARCHANDISES	31 718,63	56 414,05	-43 78
70711050	RETROCESSION MARCHANDISES 5 5%	0,00	2 925,16	-100
70712000	VENTES MARCHANDISES OCCASION	19,80	20,90	-5 26
70713000	VENTES MARCHANDISES 5 5%	13 902,25	39 232,23	-64 56
70717000	MARCHANDISES EXO ""CARTOUCHES""	51 106,00	30 620,66	66 9
	Chiffre d'affaires net	*1 799 929 37*	*1 824 966,89*	*-1 37*
Autres produits d'exploitation		**91 711,20**	**89 745,43**	**2.19**
75800000	PRODUITS DIVERS GEST COURANTE	1 711,20	945,43	81
75810000	PRESTATIONS GROUPE	90 000,00	88 800,00	1 35
	Produits d'exploitation	*1 891 640,57*	*1 914 712 32*	*1 2*
Achats de marchandises		**1 037 580,89**	**1 305 480,45**	**-20.52**
60701100	ACHATS INTRACOM TVA 20%	16 470,48	18 466,45	-10 81
60702000	ACHAT MARCHANDISE OCCASION	5,00	0,00	NS
60702100	RACHAT CARTABLE	188,00	136,00	38 24
60710000	ACHATS DE MARCHANDISES	1 118 214,01	1 359 304,28	-17 74
60970000	REMISE SUR ACHATS	-97 296,60	-72 426,28	34 34
Variation de stocks de marchandises		**43 387,31**	**-122 851,26**	**-135.32**
60370000	VARIATION STOCK MARCHANDISE	43 387,31	-122 851,26	-135 32
Achats matières et approvisionnements		**9 693,16**	**6 739,29**	**43.83**
60210000	ACHATS AUTRES APPROV MAINT COPIEURS	9 693,16	6 739,29	43 83
Autres achats et charges externes		**302 039,82**	**274 336,07**	**10.1**
60610000	ELECTRICITE	3 867,83	3 409,20	13 45
60611000	EAU	201,65	230,29	-12 44
60614000	CARBURANT	2 759,90	1 822,79	51 41
60620000	GAZ	5 002,67	2 318,03	115 82
60630000	FOURNITURES/EQUIPEMENT MAG	5 717,52	7 158,24	-20 13
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 585,82	0,00	NS
61220000	CRÉDIT-BAIL NEMO ET COPIEUR	4 011,86	2 131,26	88 24
61220100	CREDIT-BAIL BORNE PHOTO	160,51	966,91	-83 4
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	69 776,76	63 962,03	9 09
61350000	LOCATION MOBILIERE	5 437,29	3 225,04	68 6
61351000	LOCATION VEHICULE	10 307,55	8 268,07	24 67
61352000	TELESURVEILLANCE	2 825,04	2 825,04	
61400000	CHARGES LOCATIVES	5 301,02	6 126,44	-13 47
61521000	ENTRETIEN VITRES	2 402,00	495,00	385 25
61522000	ENTRETIEN IMMOBILIER	315,59	4 118,65	-92 34
61524000	ENTRETIEN ESP VERTS	16 031,60	834,00	NS
61551000	ENTRETIEN VEHICULES	417,32	873,32	-52 21
61552000	ENTRETIEN MOBILIER DIVERS	199,33	1 106,60	-81 99
61560000	MAINTENANCE	8 461,77	4 910,43	72 32
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUE	2 905,20	3 493,90	-16 85
61620000	ASSURANCE VEHICULE	1 981,30	1 625,47	21 89
62260000	HONORAIRES	11 885,50	9 744,00	21 98
62270000	FRAIS ACTES ET CONT	42,74	92,76	-53 92
62301000	PUB INTRA GROUPE	20 885,89	18 445,14	13 23
62302000	CATALOGUE IMPRIME + DISTRIB	33 447,16	34 187,17	-2 16
62303000	AUTRE PUBLICITE	21 542,99	20 517,46	5
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE	318,50	486,42	-34 52
62380000	DIVERS DONS	130,00	581,20	-77 63
62420000	TRANSPORT/VENTES	13,04	470,37	-97 23

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 (Détail)

ABCS

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/03/2022	31/03/2021	%
62510000	VOYAGES DEPLACEMENTS	3 919,74	6 066,87	-35.39
62610000	FRAIS TELECOMMUNICATION	2 804,25	2 804,98	-0 03
62620000	FRAIS POSTAUX	109,56	214,73	-48 98
62720000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	775,00	0,00	NS
62750000	COMMISSIONS CB	6 322,35	6 465,38	-2.21
62780000	AUTRES SERVICES BANCAIRES	3 118,45	3 346,35	-6 81
62810000	COTISATIONS B V	46 055,12	51 011,53	-9 72
Impôts, taxes et versements assimilés		**11 122,18**	**10 948,75**	**1.58**
63330000	FORMATION	1 803,13	2 175,90	-17 13
63350000	TAXE APPRENTISSAGE	2 075,29	1 482,18	40 02
63511000	COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	3 879,00	3 758,00	3 22
63514000	TVTS	0,00	227,00	-100
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE	302,76	243,68	24 24
63580000	TAXES DIVERSES	3 062,00	3 062,00	
Salaires et traitements		**305 337,34**	**252 345,89**	**21**
64110000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	227 910,87	181 028,89	25 9
64112000	REMUNERATION DIRECTION	77 431,02	67 785,54	14.23
64120000	VARIATION PROVISION CONGES/PRIMES A PAYER	-4,55	2 921,50	-100 16
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	0,00	6 048,04	-100
64141100	REMBOURSEMENT ACTIVITE PARTIELLE	0,00	-5 437,98	-100
Charges sociales		**87 183,41**	**77 830,13**	**12.46**
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	54 595,64	48 842,25	11 78
64520000	COTISATIONS MUTUELLES	7 931,36	7 159,10	10 79
64525100	COTISATIONS PLAN PREV	921,62	848,10	8 67
64530000	COTISATIONS RETRAITE	17 638,44	14 588,01	20 91
64580000	COTISATIONS PREVOYANCE	3 496,62	2 622,06	33 35
64581000	VAR CHARGES S/CP+PRIMES	-1 008,00	876,00	-215 07
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	929,73	673,65	38 01
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 178,00	117,00	906 84
64830000	SWISSLIFE I F C	1 500,00	1 500,00	
64920000	INDEMNITES JOURNALIERES DE SECURITE SOCIALE	0,00	303,96	-100
Dot. amort. sur immobilisations		**23 642,33**	**18 764,29**	**26**
68111000	DOTATIONS AMORTS INCORP	1 666,65	1 283,09	29 89
68112000	DOTATIONS AMORTS CORP	21 975,68	17 481,20	25 71
Autres charges d'exploitation		**558,97**	**1 488,77**	**-62.4**
65160000	DROIT D AUTEUR	443,86	370,01	19 96
65410000	PERTE CREANCE IRREC EX	0,00	87,12	-100
65800000	AUTRES CHARGES GESTION COURANT	115,11	1 029,64	-88 82
	Charges d'exploitation	*1 820 545 41*	*1 824 779 49*	*0 23*
	Résultat d'exploitation	71 095,16	89 932 83	20 95
Produits financiers de participation		**49 988,96**	**50 000,00**	**-0 02**
76110000	REVENUS DE PARTICIPATIONS	49 988,96	50 000,00	-0 02
Autres intérêts et produits assimilés		**33,73**	**63,12**	**-46.56**
76400000	Revenus des valeurs mobilières de placement	33,73	63,12	-46 56
	Produits financiers	*50 022 69*	*50 063 12*	*0 08*
Intérêts et charges assimilées		**3 010,51**	**2 840,91**	**5.97**
66110000	INTERETS DES EMPRUNTS	1 842,51	2 040,91	-9 72
66150000	INTERETS COMPTE COURANT ASSOCIES	1 168,00	800,00	46

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 (Détail)

ABCS

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/03/2022	31/03/2021	%
Charges financières	*3 010 51*	*2 840 91*	*5 97*
Résultat financier	47 012 18	47 222 21	-0 44
Résultat courant	118 107,34	137 155,04	-13 89
Produits exceptionnels op. capital	**0,00**	**21 100,00**	**-100**
77520000 PRODUIT DE CESSION DES IMMOBILISATIONS INCORPORE	0,00	21 100,00	-100
Reprise sur prov. et transferts de charges	**0,00**	**60 000,00**	**-100**
78750000 REPRISE PROVISION POUR RISQUES EXCEPTIONNEL	0,00	60 000,00	-100
Produits exceptionnels	0 00	81 100 00	100
Charges exceptionnelles op. gestion	**0,00**	**56 311,02**	**-100**
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	56 311,02	-100
Charges exceptionnelles op. capital	**0,00**	**72 121,12**	**-100**
67520000 VALEUR COMPTABLE DES ELTS ACTIFS IMMOB CEDES	0,00	12 141,12	-100
67560000 VALEUR COMPTABLE TITRES PARTICIPATION CEDES	0,00	59 980,00	-100
Charges exceptionnelles	0 00	128 432 14	100
Résultat exceptionnel	0,00	-47 332,14	-100
Impôts sur les bénéfices	**16 242,00**	**8 648,00**	**87 81**
69510000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	16 242,00	8 648,00	87 81
Bénéfice ou perte	101 865,34	81 174,90	25 49

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 S.A.
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 2022

Montants exprimés en EUR

5 juillet 2021

Ce rapport contient 11 pages

Les annexes comprennent 3 pages

© 2022 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 Limited une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). 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
1.3	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	Dettes financières	6
2.2.4	Autres dettes	7
3	Autres informations	8
3.1	Engagements et opérations non inscrites au bilan	8
3.1.1	Engagements pris en matières de retraite	8
3.1.2	Engagements pris en matière de crédit-bail	8
3.2	Autres informations diverses	9
3.2.1	Effectif moyen	9
4	Annexes	9

© 2022 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 Limited une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). 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 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.

© 2022 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 Limited une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). 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.

© 2022 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 Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). 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

© 2022 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 Limited une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). 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

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	432 309	100	641 108	591 108			2 591 536	118 480	49 988	

© 2022 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 Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France]

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)	591 108
Emprunts et dettes financières divers	25 231

Charges financières	1 168
Produits financiers	49 988

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.

2.1.7.2 Produits à recevoir

	Montant
Autres créances	10 438
Total	10 438

© 2022 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 Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France]

2.1.8 Comptes de régularisation

2.1.8.1 Charges constatées d'avance

• Charges de personnel :	626
• Charges externes :	2 654
	3 281

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	119 980	---	---	119 980
Réserves	328 132	81 174	---	409 307
Résultat	81 174	101 865	81 174	101 865
Total	529 287	183 039	81 174	631 153

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.

2.2.3 Dettes financières

2.2.3.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

© 2022 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 Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). 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

2.2.3.2 Dettes garanties par des sûretés réelles données

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Nantissement	Actions PBA	210 362

2.2.4 Autres dettes

2.2.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.2 4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	480
Emprunt et dette financières diverses	1 168
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	22 180
Dettes fiscales et sociales	24 096
Autres dettes	1 360
Total	49 284

© 2022 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 Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). 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

3 Autres informations

3.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

3.1.1 Engagements pris en matière 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 11 592 charges sociales comprises.

La société a souscrit en 2019 un contrat d'assurance couvrant cet engagement à hauteur de 4 159 €.

Aucune provision n'a été comptabilisée.

3.1.2 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Total
Valeur d'origine des biens dont le contrat est en cours à la clôture de l'exercice	3 490
Redevances restant à payer :	
• A 1 an au plus	313
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	0
Total	313
Valeur résiduelle :	
• A un an au plus	1
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	0
Total	1

© 2022 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 Limited une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). 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

3.2 Autres informations diverses

3.2.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	8
Total	9

4 Annexes

Tableau 2054 – voir annexe 1

Tableau 2055 – voir annexe 2

Tableau 2057 – voir annexe 3

© 2022 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 Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). 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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

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 90 000 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 31/03/2021 : 55 285.26€
   Montant au 31/03/2022 : 25 231.39€
   Au cours de l'exercice clos le 31/03/2022, ce compte courant a été rémunéré à hauteur de 1 168€.

- **Monsieur Stéphane BOUTIN, Président de la Société ABCS :**

  - Monsieur BOUTIN a perçu la somme brute de 77 431.02 euros dans le cadre de la rémunération de son poste de Président.

  - Monsieur BOUTIN a laissé des fonds en compte-courant à la disposition de la Société ABCS :
    Montant au 31/03/2021 : 31.36€
    Montant au 31/03/2022 : 526.44€

  Au cours de l'exercice clos le 31/03/2022, ce compte courant n'a pas été rémunéré.

A Sens, le 15/09/22

M. Richard DELATTRE
Cabinet AUDIT ET CONSEIL SENS

ABCS
Société par actions simplifiée
au capital de 124 460 euros
Siège social : 13 Avenue Georges POMPIDOU
89100 SENS
521 922 583 RCS SENS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 SEPTEMBRE 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 101 865 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	101 865 euros

AFFECTATION

A la réserve légale, soit	448 euros
Aux autres réserves, soit	101 417 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

