RCS : CHALON SUR SAONE
Code greffe : 7102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00253
Numéro SIREN : 425 055 043
Nom ou dénomination : ABC COM

Ce dépôt a été enregistré le 12/06/2020 sous le numéro de dépôt 1860

Greffe du tribunal de commerce de CHALON-SUR-SAÔNE

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 12/06/2020

Numéro de dépôt : 2020/1860

Déposant :

Nom/dénomination : ABC COM

Forme juridique :

N° SIREN : 425 055 043

N° gestion : 1999 B 00253

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP N° 2050 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABC COM — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : 11 Place DE BEAUNE 71100 CHALON SUR SAONE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 2 5 0 5 5 0 4 3 0 0 0 1 1 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2019

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	14 751	AC 14 751	
		Frais de développement *	CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
		Fonds commercial (1)	AH	506 755	AI	506 755
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	8 747	AK 8 310	436
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
		Constructions	AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	146 248	AS 120 436	25 812
		Autres immobilisations corporelles	AT	461 122	AU 391 656	69 465
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU		CV	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	20 322	BI	20 322
		TOTAL (II)	BJ	1 157 948	BK 535 155	622 792
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT	169 170	BU	169 170
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	584 519	BY 66 903	517 616
		Autres créances (3)	BZ	63 358	CA	63 358
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
		Disponibilités	CF	279 328	CG	279 328
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	29 017	CI	29 017
		TOTAL (III)	CJ	1 125 394	CK 66 903	1 058 491
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 283 342	1A 602 058	1 681 283

Renvois : (1) Dont droit au bail : 413 360 — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ABC COM — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	490 640
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(115 055)
	Subventions d'investissement	DJ	220
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	419 805
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	270 988
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	114
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	791 482
	Dettes fiscales et sociales	DY	198 874
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	18
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 261 477
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 681 283

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 103 122
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	2 350

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABC COM — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA / FB / FC	2 512 851			2 512 851
	Production vendue biens *	FD / FE / FF				
	Production vendue services *	FG / FH / FI	964 764			964 764
	Chiffres d'affaires nets *	FJ / FK / FL	3 477 616			3 477 616
	Production stockée*	FM				
	Production immobilisée*	FN				
	Subventions d'exploitation	FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)	FP				31 509
	Autres produits (1) (11)	FQ				158
	Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR				3 509 283
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*	FS				2 316 871
	Variation de stock (marchandises)*	FT				67 506
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*	FU				345
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*	FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*	FW				322 355
	Impôts, taxes et versements assimilés*	FX				22 653
	Salaires et traitements*	FY				612 176
	Charges sociales (10)	FZ				216 720
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*	GA				50 279
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*	GB				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC				15 746
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD				
	Autres charges (12)	GE				216
	Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF				3 624 872
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		GG				(115 588)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)	GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)	GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)	GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL				77
	Reprises sur provisions et transferts de charges	GM				
	Différences positives de change	GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO				
	Total des produits financiers (V)	GP				77
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*	GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR				4 736
	Différences négatives de change	GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT				
	Total des charges financières (VI)	GU				4 736
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		GV				(4 659)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)		GW				(120 248)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise SAS ABC COM — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	7 679
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	7 679
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 200
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 286
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 486
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	5 192
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	3 517 040
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	3 632 095
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(115 055)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	
	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	31 444
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) A5		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
Pénalités, amendes fiscales et pénales	1 200	
Autres charges	1 286	
Subventions d'investissement virées au résultat		500
Autres produits		7 179

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

(5) **IMMOBILISATIONS**

DGFiP N° 2054 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ABC COM — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A — IMMOBILISATIONS

				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)		Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ	14 751	D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	515 502	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
	Constructions — Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ		KK		KL	
	Constructions — Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN		KO	
	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants M2	KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3	KS	146 248	KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	448 723	KW		KX	648
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*		KY		KZ		LA	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	11 751	LC		LD	
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
		TOTAL III	LN	606 723	LO		LP	648
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
	Autres participations		8U		8V		8W	
	Autres titres immobilisés		1P		1R		1S	
	Prêts et autres immobilisations financières		1T	20 322	1U		1V	
		TOTAL IV	LQ	20 322	LR		LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	1 157 300	ØH		ØJ	648

CADRE B — IMMOBILISATIONS

				Diminutions : par virement de poste à poste (1)	Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ	DØ	14 751	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV	LW	515 502	1X
CORPORELLES	Terrains		IP		LX	LY		LZ
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA	MB		MC
	Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD	ME		MF
	Constructions	Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG	MH		MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	MK	146 248	ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU		MM	MN	449 371	MO
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP	MQ		MR
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	MT	11 751	MU
	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	IX		MV	MW		MX
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ	NA		NB
	Avances et acomptes		NC		ND	NE		NF
		TOTAL III	IY		NG	NH	607 371	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU	M7		ØW
	Autres participations		IØ		ØX	ØY		ØZ
	Autres titres immobilisés		I1		2B	2C		2D
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	2F	20 322	2G
		TOTAL IV	I3		NJ	NK	20 322	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	ØL	1 157 948	ØM

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

(6) **AMORTISSEMENTS** DGFiP N° 2055 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ABC COM — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		CY	10 080	EL	4 671	EM		EN	14 751
Autres immobilisations incorporelles — TOTAL II		PE	8 077	PF	233	PG		PH	8 310
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	107 198	QA	13 237	QB		QC	120 436
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD	347 862	QE	32 042	QF		QG	379 905
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	11 656	QM	94	QN		QO	11 751
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	466 718	QV	45 374	QW		QX	512 092
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	484 876	ØP	50 279	ØQ		ØR	535 155

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW		Total général non ventilé (NS+NT+NU)	NY		Total général non ventilé (NW-NY)	NZ								

CADRE C — MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

(7) **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

DGFiP N° 2056 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ABC COM

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A–II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
Provisions pour risques et charges	**TOTAL I**	3Z	TS	TT	TU
	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles	6A	6B	6C	6D
	– corporelles	6E	6F	6G	6H
	– titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
	– titres de participation	9U	9V	9W	9X
	– autres immobilisations financières (1)*	Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T 51 220	6U 15 746	6V 64	6W 66 903
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B 51 220	TY 15 746	TZ 64	UA 66 903
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C 51 220	UB 15 746	UC 64	UD 66 903
Dont dotations et reprises	– d'exploitation		UE 15 746	UF 64	
	– financières		UG	UH	
	– exceptionnelles		UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39–1–5° du C.G.I 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

(8) **ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ***

DGFiP N° 2057 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABC COM — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières	UT	20 322	UV		UW	20 322	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	81 530		81 530			
	Autres créances clients	UX	502 989		502 989			
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	Z1						
	Personnel et comptes rattachés	UY	783		783			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM						
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	43 730		43 730			
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN						
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	4 918		4 918			
	Groupe et associés (2)	VC	921		921			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	13 005		13 005			
	Charges constatées d'avance	VS	29 017		29 017			
	TOTAUX	VT	697 218	VU	676 895	VV	20 322	
RENVOIS (1)	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice	VD						
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE						
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF						

CADRE B — ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	2 350	2 350		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	268 637	110 281	158 355	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	114	114		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	791 482	791 482		
Personnel et comptes rattachés		8C	45 249	45 249		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	67 771	67 771		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	84 647	84 647		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	1 206	1 206		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	18	18		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	1 261 477	VZ 1 103 122	158 355	
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	109 458	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

9

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A 2020

Désignation de l'entreprise : SAS ABC COM — Néant ☐ * — Exercice N, clos le : 31/12/2019

I. RÉINTÉGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WA

Charges non admises en déduction du résultat fiscal

Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WB	
Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci–dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39–4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE	10 653	XE	11 436
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39–4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	783		
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB	)		
Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058–B, cadre III)	WI	2 801	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067–BIS)	XX		XW	4 001
Amendes et pénalités	WJ	1 200	Charges financières (art. 39–1–3° et 212 **bis**) *	XZ			
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*						XY	
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)						I7	
Quote–part — Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7		K7	

Régimes d'imposition particuliers et impositions différées

Moins-values nettes à long terme — imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)	I8	
Moins-values nettes à long terme — imposées au taux de 0 %	ZN	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* — Plus–values nettes à court terme	WN	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* — Plus–values soumises au régime des fusions	WO	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)	XR	

Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *						
Intérêts excédentaires (art. 39–1–3 et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW		WQ
Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C)	SX		Quote–part de 12 % des plus–values à taux zéro	M8		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y1
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3

TOTAL I — WR: 15 437

II. DÉDUCTIONS

PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WS: 115 055

Quote–part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *	WT	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058–B, cadre III)	WU	3 608

Régimes d'imposition particuliers et impositions différées

Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)	WV	
Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 0 %	WH	
Plus-values nettes à long terme — imposées au taux de 19%	WP	
Plus-values nettes à long terme — imputées sur les moins–values nettes à long terme antérieures	WW	
Plus-values nettes à long terme — imputées sur les déficits antérieurs	XB	
Autres plus–values imposées au taux de 19 %	I6	
Fraction des plus–values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*	WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote–part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation 2A	XA	
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)	ZX	

Mesures d'incitation

Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre–mer*.	ZY	
Majoration d'amortissement*	XD	

Abattement sur le bénéfice et exonérations*

Reprise d'entreprises en difficultés (44 *septies*)	K9		Entreprises nouvelles 44 *sexies*	L2		Jeunes entreprises innovantes (44 *sexies* A)	L5	
Pôle de compétitivité hors CICE (44 *undecies*)	L6		Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (44 *terdecies*)	PA	
Zone franche urbaine –TE (44 octies, octies A)	ØV		Bassin d'emploi à redynamiser (44 *duodecies*)	1F		Zone franche d'activités NG (44 *quaterdecies*)	XC	
Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP		Zone de revitalisation rurale (art. 44 *quindecies*)	PC		Zone de développement prioritaire (art. 44 *septdecies*)	PB	

XF

Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)	XS

Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé

Dont déduction exceptionnelle (art. 39*decies*)	X9		Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite	YH	
Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* A)	YA		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* C)	YC	
Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* B)	YB		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 *decies* D)	YD	
			Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI	

XG

Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage	Y2

TOTAL II — XH: 118 663

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : bénéfice (I moins II)	XI		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : déficit (II moins I)			XJ: 103 226
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*	ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*			XL
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)	XN		XO: 103 226

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

(10) **DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

DGFiP **N° 2058-B 2020**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ABC COM — Néant ☐ *

I. SUIVI DES DÉFICITS

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	109 531
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058–A)	K5	
Déficits reportables (différence K4–K5)	K6	109 531
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)	YJ	103 226
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	212 757

II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39–1. 1° bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	

III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39–1. 1° bis Al. 2 du CGI *	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *				
	8X		8Y	
	8Z		9A	
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
AIDE CONSTRUCTION	9D	2 801	9E	3 608
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
	9K		9L	
	9M		9N	
	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN	2 801 (ligne WI)	YO	3 608 (ligne WU)

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 *septies* du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.
(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

(11) **TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

DGFiP **N° 2058-C 2020**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ABC COM — Néant ☐ *

ORIGINES				AFFECTATIONS			
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC			Affectations aux réserves — Réserve légale	ZB		
				— Autres réserves	ZD		
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	102 161		Dividendes	ZE	102 161	
Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF		
				Report à nouveau	ZG		
TOTAL I	ØF	102 161		(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) **TOTAL II**	ZH	102 161	

RENSEIGNEMENTS DIVERS — Exercice N :

ENGAGEMENTS	— Engagements de crédit–bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit–bail)	J7		YQ		
	— Engagements de crédit–bail immobilier			YR		
	— Effets portés à l'escompte et non échus			YS		
DÉTAILS DES POSTES — AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	— Sous–traitance			YT	2 025	
	— Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)	J8		XQ	143 478	
	— Personnel extérieur à l'entreprise			YU	13 215	
	— Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)			SS	14 987	
	— Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages			YV		
	— Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES	1 741	ST	148 648	
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052			ZJ	322 355	
IMPÔTS ET TAXES	— Taxe professionnelle *, CFE, CVAE			YW	7 380	
	— Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS		9Z	15 273	
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052			YX	22 653	
T.V.A.	— Montant de la T.V.A. collectée			YY	643 263	
	— Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations			YZ	512 616	
DIVERS	— Montant brut des salaires *			ØB	617 129	
	— Montant de la plus–value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *			ØS		
	— Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *			ZK		%
	— Numéro du centre de gestion agréé *	XP		— **Filiales et participations:** (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)	Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR	0
	— Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 *bis* du CGI pour l'entreprise donatrice			RG		
	— Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217*octies*			RH		

REGIME DE GROUPE *								
Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL	
			Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC	
Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO	
			Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF	
Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ				

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058–NOT pour le régime de groupe).

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABC COM — Néant [X] *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

		Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①	Valeur d'origine* ②	Valeur nette réévaluée* ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements* ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I. Immobilisations*	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

		Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées* — Court terme ⑨	Long terme ⑩ — 19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
I. Immobilisations*	1							
	2							
	3							
	4							
	5							
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe) *						
		CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑨						
		CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19de la colonne) ⑩		(A)		(B) (ventilation par taux)		(C)
		CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪						

Cegid Group

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

(13) **AFFECTATION DES PLUS-VALUES A COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT**

DGFiP N° 2059-B 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABC COM — Néant [X] *

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

(à l'exclusion des plus–values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				

	Imposition répartie		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	sur 3 ans au titre de	N-1				
		N-2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
		N-9				
	TOTAL 2					

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus–values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus–values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus–values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

(14) **SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME** DGFiP N° 2059-C 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABC COM — Néant [X] *

Rappel de la plus ou moins–value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,8 % ❷ .	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies*–0 bis du CGI) ❶ *.	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a *sexies*–0 du CGI) ❶ *.	

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ①		Moins-values à 12,8 % ②	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 % ③	Solde des moins-values à 12,8 % ④
Moins–values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine ①		Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter
		À 19 %, 16,5 %(1) ou à 15 % ②	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a *sexies*–0 du CGI) ③	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a *sexies*–0 *bis* du CGI) ④	À 15 % Ou À 16,5 %(1) ⑤	⑥	col ⑦= ②+③+④–⑤–⑥ ⑦
Moins-values nettes	N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1						
	N-2						
	N-3						
	N-4						
	N-5						
	N-6						
	N-7						
	N-8						
	N-9						
	N-10						

(1) Les plus–values et les moins–values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

(15) **RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES A LONG TERME**
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFiP N° 2059-D 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SAS ABC COM — Néant [X] *

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous–comptes de la réserve spéciale des plus–values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N – 1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés – donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
Prélèvements opérés – ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 – ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5e,6e,7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts) (16)

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFiP N° 2059-E 2020

Désignation de l'entreprise : SAS ABC COM — Néant ☐ *

Exercice ouvert le : 01/01/2019 et clos le : 31/12/2019 Durée en nombre de mois : 12

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	YP	20
Dont apprentis	YF	
Dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

I Chiffre d'affaires de référence CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	3 477 616
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
Plus–values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	2 128
TOTAL I	OX	3 479 744

II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Autres produits de gestion courante (hors quote–parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	158
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	
Variation positive des stocks	OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL 2	OM	158

III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Achats	ON	2 342 226
Variation négative des stocks	OQ	67 506
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	167 181
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location–gérance ou de crédit–bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote–parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	216
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location–gérance ou de crédit–bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	
Moins–values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante	OY	
TOTAL 3	OJ	2 577 130

IV Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	OG	902 771

V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330–CVAE pour multi–établissements et sur les formulaires n°s 1329–AC et 1329–DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329–AC et 1329–DEF)	SA	902 771

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE

Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono–établissement au sens de la CVAE (cf. notice de la déclaration n° 1330–CVAE–SD), veuillez compléter le cadre ci–dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330–CVAE–SD.

MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	
Effectifs au sens de la CVAE	EY	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX	
Période de référence	GY	/ / à GZ / /
Date de cessation	HR	/ /

Cegid Group

Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

(17) **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL** DGFiP **N° 2059-F 2020**

Formulaire obligatoire (article 38 de l'ann. III au CGI)
N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

1 / 1 (1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2019 N° SIRET 4 2 5 0 5 5 0 4 3 0 0 0 1 1

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS ABC COM

ADRESSE (voie) 11 Place DE BEAUNE

CODE POSTAL 71100 VILLE CHALON SUR SAONE

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	200
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	

I – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique SARL Dénomination ABC INVESTISSEMENTS

N° SIREN (si société établie en France) 794460295 % de détention 100.00 Nb de parts ou actions 200

Adresse : N° 22-24 Voie DE LYON

Code Postal 71100 Commune SAINT REMY Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

ETATS DE SYNTHESE 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC COM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 681 284 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 115 055 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 7 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 10 ans
* Matériel informatique : 3ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

L'inventaire et le chiffrage de vos stocks ont été établis par vos soins et sous votre responsabilité.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Faits caractéristiques

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	14 752			14 752
- Fonds commercial	506 755			506 755
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 747			8 747
Immobilisations incorporelles	**530 254**			**530 254**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	146 249			146 249
- Installations générales, agencements aménagements divers	448 723	648		449 371
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 751			11 751
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**606 723**	**648**		**607 371**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 323			20 323
Immobilisations financières	**20 323**			**20 323**
ACTIF IMMOBILISE	**1 157 300**	**648**		**1 157 948**

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		648		648
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**648**		**648**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		33,33
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total		

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	93 395
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**93 395**

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Notes sur le bilan

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de nos fonds commerciaux est non limitée et les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé pour chaque fonds.

Ce test de dépréciation n'a pas amené à constater de dépréciation sur ces fonds au 31/12/2019.

Immobilisations corporelles

Amortissements des immobilisations

	Durée	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	+ Augmentation	- Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		18 158	4 905		23 063
Total immobilisations incorporelles (I)		**18 158**	**4 905**		**23 063**
Terrains					
Constructions					
Installations techniques matériels et outillages industriels	5 à 10 ans	107 199	13 237		120 436
Installations générales agencements divers	10 ans	347 863	32 043		379 906
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles	10 ans	11 657	94		11 751
Total immobilisations corporelles (II)		**466 719**	**45 374**		**512 093**
Total général (I + II)		**484 876**	**50 279**		**535 155**

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 697 218 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	20 323		20 323
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	584 519	584 519	
Autres	63 359	63 359	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	29 018	29 018	
Total	**697 218**	**676 896**	**20 323**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CWI	3 579
FACT.A ETABLIR S.F.R.	389 784
SFAM A ETABLIR	20 955
REMBT C.V.A.E. A RECEVOIR	4 918
DIV.PRODUITS A RECEVOIR	6 785
Total	**426 021**

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 200 titres d'une valeur nominale de 200,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	200	200,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	200	200,00

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 261 478 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 351	2 351		
- à plus de 1 an à l'origine	268 637	110 282	158 355	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	114	114		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	791 482	791 482		
Dettes fiscales et sociales	198 875	198 875		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	19	19		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 261 478**	**1 103 123**	**158 355**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	109 458			
(**) Dont envers les associés				

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
E.D.F	1 512
GDF	372
TELECOM	24
S.F.R ORANGE	23
FECRA FRAIS DE CHANCEL	158
FECRA INFORMATIQUE	252
JURIDIQUE	1 262
COMMISSAIRE AUX COMPTES	4 320
CHARGES LOCATIVES NP	1 848
TPE	78
SFR	2 362
AD COM	6
INTERETS COURUS A PAYER	2 351
INT.COURUS S/EMP.& DETTES	114
PROV.CONGES PAYES	45 033
AUTRES CHARGES A PAYER	217
CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	18 834
FORMATION CONTINUE	2 107
CILGERE AIDE CONSTRUCT.	2 776
ETAT-CHARGES A PAYER	183
Total	**83 831**

Autres informations

Comptes de régularisation

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
E.D.F/G.D.F	20		
INDIGO	453		
ASSURANCES	1 192		
TELECOM	130		
ELAN	1 000		
SFR	293		
DELTA	5 322		
NEXITY LAMY	5 095		
LOCAM	425		
3GWIN	440		
RECORD	349		
SECURITAS	206		
PBI	341		
QPARK	159		
SUDECO	13 421		
GEANT	171		
Total	**29 018**		

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Notes sur le compte de résultat

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.
Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
  - o La dépréciation des créances clients ;
  - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
  - o La dépréciation des stocks ;
  - o Les impôts différés actifs ;
  - o L'estimation des passifs ;
  - o Les pertes d'exploitation future ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
LOCATIONS IMMOBILIERES	*199 388*
LOCATIONS MOBILIERES	*41 961*
Autres engagements donnés	241 349
Total	**241 349**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Société ABC COM

11 Place de Beaune
71100 CHALON SUR SAONE

Rapport du commissaire aux comptes
Exercice clos le 31/12/2019

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

aaron
GESTION
Co-acteur de votre développement

ABC COM

Société par actions simplifiée
Société au capital de 40 000 €

Siège social : 11 Place de Beaune – 71100 CHALON SUR SAONE

SIREN : 425 055 043 RCS CHALON SUR SAONE - APE N° 6190Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

CHALON-SUR-SAÔNE
6 Rue Gabriel Lippmann – 71100 Chalon-sur-Saône
T. 03 85 41 05 13 – **F.** 03 85 41 09 18
chalon@aaron-gestion.com

SEURRE
1 place du champ de foire – 21250 Seurre
T. 03 80 20 44 27 – **F.** 03 80 20 34 34
seurre@aaron-gestion.com

SARL au capital de 100 000 € – 491 385 720 RCS Chalon-sur-Saône – siret 491 385 720 00058 – A.P.E. 6920 Z – N°TVA FR 60 491 385 720
Inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables de la région de Bourgogne Franche-Comté et à la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Dijon.

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er Janvier au 31 Décembre 2019

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABC COM relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2019 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.

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nous avons jugé que, parmi les comptes qui sont sujets à des estimations significatives et susceptibles d'une justification de nos appréciations, figurent les stocks, les dettes fiscales et sociales et les engagements hors bilan.
Nos travaux ont consistés à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ses estimations, à revoir par sondage les calculs effectués par votre société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés au conseil d'administration

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à CHALON SUR SAONE,
Le 15 Mai 2020

Le Commissaire aux Comptes
SARL AARON GESTION
Représenté par
Gilles COGNARD
Gérant

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	14 752	14 752		4 671
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	506 755		506 755	506 755
Autres immobilisations incorporelles	8 747	8 311	436	670
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	146 249	120 436	25 813	39 050
Autres immobilisations corporelles	461 123	391 657	69 466	100 955
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 323		20 323	20 323
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 157 948**	**535 155**	**622 793**	**672 424**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	169 171		169 171	236 677
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	584 519	66 903	517 616	577 756
Autres créances	63 359		63 359	114 388
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	279 328		279 328	420 293
Charges constatées d'avance (3)	29 018		29 018	29 947
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 125 394**	**66 903**	**1 058 491**	**1 379 061**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 283 342**	**602 059**	**1 681 284**	**2 051 484**
(1) Dont droit au bail			*413 360*	*413 360*
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

aaron gestion
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	490 640	490 640
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-115 055**	**102 161**
Subventions d'investissement	221	721
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**419 806**	**637 522**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	270 988	380 595
Emprunts et dettes financières diverses (3)	114	4 067
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	791 482	791 206
Dettes fiscales et sociales	198 875	234 430
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19	3 664
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**1 261 478**	**1 413 962**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 681 284**	**2 051 484**
(1) Dont à plus d'un an (a)	158 355	268 637
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 103 123	1 145 325
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 351	2 500
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

aaron gestion
Commissaire aux comptes

Voir rapport de l'expert comptable

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	2 512 852		2 512 852	3 124 709
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	964 765		964 765	1 465 993
Chiffre d'affaires net	**3 477 616**		**3 477 616**	**4 590 702**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			31 509	51 662
Autres produits			159	35
Total produits d'exploitation (I)			**3 509 284**	**4 642 399**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			2 316 871	3 020 106
Variations de stock			67 506	-39 342
Achats de matières premières et autres approvisionnements			346	363
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			322 356	434 867
Impôts, taxes et versements assimilés			22 654	32 028
Salaires et traitements			612 176	835 772
Charges sociales			216 720	297 677
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			50 279	78 788
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			15 747	15 067
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			217	434
Total charges d'exploitation (II)			**3 624 872**	**4 675 762**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-115 588**	**-33 363**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			77	864
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**77**	**864**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 737	6 709
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**4 737**	**6 709**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-4 660**	**-5 845**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-120 248**	**-39 208**

aaron gestion
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Compte de résultat (suite)

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		12 250
Sur opérations en capital	7 679	266 119
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**7 679**	**278 369**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 200	
Sur opérations en capital	1 287	137 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**2 487**	**137 000**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**5 193**	**141 369**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**3 517 040**	**4 921 632**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**3 632 095**	**4 819 471**
BENEFICE OU PERTE	**-115 055**	**102 161**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

aaron gestion
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABC COM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 681 284 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 115 055 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

aaron gestion
Commissaire aux comptes

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 7 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 10 ans
* Matériel informatique : 3ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

aaron gestion
Commissaire aux comptes

L'inventaire et le chiffrage de vos stocks ont été établis par vos soins et sous votre responsabilité.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Faits caractéristiques

aaron gestion
commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	14 752			14 752
- Fonds commercial	506 755			506 755
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 747			8 747
Immobilisations incorporelles	**530 254**			**530 254**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	146 249			146 249
- Installations générales, agencements aménagements divers	448 723	648		449 371
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 751			11 751
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**606 723**	**648**		**607 371**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 323			20 323
Immobilisations financières	**20 323**			**20 323**
ACTIF IMMOBILISE	**1 157 300**	**648**		**1 157 948**

aaron gestion
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		648		648
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**648**		**648**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

aaron gestion
Commissaire aux comptes

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		33,33
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
Total		

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	93 395
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**93 395**

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Notes sur le bilan

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de nos fonds commerciaux est non limitée et les fonds commerciaux ne font pas l'objet d'amortissement.

En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel est réalisé pour chaque fonds.

Ce test de dépréciation n'a pas amené à constater de dépréciation sur ces fonds au 31/12/2019.

Immobilisations corporelles

aaron gestion
Commissaire aux comptes

Amortissements des immobilisations

	Durée	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	+ Augmentation	- Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		18 158	4 905		23 063
Total immobilisations incorporelles (I)		**18 158**	**4 905**		**23 063**
Terrains					
Constructions					
Installations techniques matériels et outillages industriels	5 à 10 ans	107 199	13 237		120 436
Installations générales agencements divers	10 ans	347 863	32 043		379 906
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles	10 ans	11 657	94		11 751
Total immobilisations corporelles (II)		**466 719**	**45 374**		**512 093**
Total général (I + II)		**484 876**	**50 279**		**535 155**

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 697 218 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	20 323		20 323
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	584 519	584 519	
Autres	63 359	63 359	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	29 018	29 018	
Total	**697 218**	**676 896**	**20 323**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

aaron gestion
Commissaire aux comptes

Produits à recevoir

	Montant
CWI	3 579
FACT.A ETABLIR S.F.R.	389 784
SFAM A ETABLIR	20 955
REMBT C.V.A.E. A RECEVOIR	4 918
DIV.PRODUITS A RECEVOIR	6 785
Total	**426 021**

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 200 titres d'une valeur nominale de 200,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	200	200,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	200	200,00

aaron gestion
commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 261 478 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 351	2 351		
- à plus de 1 an à l'origine	268 637	110 282	158 355	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	114	114		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	791 482	791 482		
Dettes fiscales et sociales	198 875	198 875		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	19	19		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 261 478**	**1 103 123**	**158 355**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	109 458			
(**) Dont envers les associés				

Garon gestion
commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
E.D.F	1 512
GDF	372
TELECOM	24
S.F.R ORANGE	23
FECRA FRAIS DE CHANCEL	158
FECRA INFORMATIQUE	252
JURIDIQUE	1 262
COMMISSAIRE AUX COMPTES	4 320
CHARGES LOCATIVES NP	1 848
TPE	78
SFR	2 362
AD COM	6
INTERETS COURUS A PAYER	2 351
INT.COURUS S/EMP.& DETTES	114
PROV.CONGES PAYES	45 033
AUTRES CHARGES A PAYER	217
CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	18 834
FORMATION CONTINUE	2 107
CILGERE AIDE CONSTRUCT.	2 776
ETAT-CHARGES A PAYER	183
Total	**83 831**

aaron gestion
Commissaire aux comptes

Autres informations

Comptes de régularisation

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
E.D.F/G.D.F	20		
INDIGO	453		
ASSURANCES	1 192		
TELECOM	130		
ELAN	1 000		
SFR	293		
DELTA	5 322		
NEXITY LAMY	5 095		
LOCAM	425		
3GWIN	440		
RECORD	349		
SECURITAS	206		
PBI	341		
QPARK	159		
SUDECO	13 421		
GEANT	171		
Total	**29 018**		

aaron gestion
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Notes sur le compte de résultat

aaron gestion
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.
Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
  - o La dépréciation des créances clients ;
  - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
  - o La dépréciation des stocks ;
  - o Les impôts différés actifs ;
  - o L'estimation des passifs ;
  - o Les pertes d'exploitation future ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

Engagements financiers

aaron gestion
Commissaire aux comptes

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
LOCATIONS IMMOBILIERES	*199 388*
LOCATIONS MOBILIERES	*41 961*
Autres engagements donnés	241 349
Total	**241 349**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

aaron gestion
commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

ABC COM
Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : 11 Place de Beaune - 71100 CHALON SUR SAONE
RCS CHALON SUR SAONE 425 055 043

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 2 JUIN 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à -115 055 euros au débit du compte "autres réserves".

En outre, l'associée unique décide de procéder à une distribution de dividendes d'un montant de 95.000 euros, laquelle somme sera prélevée sur le compte "autres réserves".

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du jour de l'assemblée.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 95.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2016 : 83 849,17 euros
Exercice clos le 31 décembre 2017 : 30 000 euros
Exercice clos le 31 décembre 2018 : 102 161 euros

Certifié conforme
Le Président

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

FIDACT

Société Inter-Barreaux d'Avocats
www.fidact-avocat.fr

Cabinet de Chalon-sur-Saône

Alain BALLET
✉ : mb@avocatsel.com

Arnaud MASUÉ
✉ : mb@avocatsel.com

Cabinet de Tournus

Thierry CLAIRE
✉ : tclaire@fidact-avocat.fr

Anne DESORMEAUX
✉ : adesormeaux@fidact-avocat.fr

Droit fiscal

Droit des Sociétés

Fusion acquisition

Vente de fonds de commerce

Transmission d'Entreprise

Droit des affaires et de la concurrence

Entreprises en difficulté

Droit bancaire

Droit social

Droit commercial

Droit de la famille

Contentieux commercial

TRIBUNAL DE COMMERCE
12 JUIN 2020
71100 CHALON S/ SAÔNE

Tribunal de commerce
Greffe
4 Rue Emiland Menand
71100 CHALON SUR SAONE

Le 5 juin 2020

Affaire : ABC COM (SAS)
N/Réf. : 07.00441/AB/CV
Dépôt des comptes annuels

Mesdames,

Je vous adresse ci-joint concernant la société ABC COM :

- Un exemplaire du bilan au 31 décembre 2019,
- Un exemplaire du rapport du commissaire aux comptes,
- Un exemplaire de la proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution d'affectation votée,
- chèque de 45,80 Euros libellé à votre ordre.

Je vous remercie de m'adresser le certificat de dépôt correspondant.

Dans cette attente,

Je vous prie d'agréer, Mesdames, l'expression de mes respectueuses salutations.

Alain BALLET

Copie certifiée conforme
S / 12/06/2020 10:15:05
N° de dépôt - 2020/1860 / 425055043

Pour copie certifiée conforme délivrée le 12/06/2020