RCS : LE MANS
Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00045
Numéro SIREN : 841 783 764
Nom ou dénomination : ABBERLINE

Ce dépôt a été enregistré le 08/11/2022 sous le numéro de dépôt 8462

ABBERLINE
Société par action simplifiée
Au capital de 119 025 euros
57 Boulevard Demorieux
72100 Le Mans
841 783 764 RCS Le Mans

L'an deux mille vingt deux,
Le seize juin,
A dix heure,

La société ABBERLINE, société par action simplifié au capital de 119 025 euros, dont le siège est situé 57 boulevard Demorieux 72100 Le Mans, représentée par la société LAZARUS, société à responsabilité limitée immatriculé au RCS Paris, 789 972 908 et représentée par Mr PICOT Cédric,

Agissant en qualité de représentant légal de la société ABBERLINE,

S'est rendu au siège social.

La séance est présidée par Cédric PICOT, représentant de la société LAZARUS avec la présence de Mr Laurent MYARA en tant qu'associé.

Le représentant déclare l'assemblée ouverte.

Il constate que l'intégralité du capital social est représentée par les associés assistant à la réunion et qu'elle est donc habilitée à délibérer valablement.

Le président expose qu'ont été mis à la disposition des associés les documents suivants :

- Le rapport de la présidence,
- Le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2021
- Le texte des résolutions soumises à l'associé unique

Le président de séance fait observer que le rapport de gestion, les comptes annuels ainsi que le texte des décisions proposées ont été transmis aux associés dans les délais légaux et que l'inventaire a été tenu à sa disposition au siège social.

Le président de séance déclare prendre les décisions suivantes relatives aux points figurant à l'ordre du jour à savoir :

- Examen et approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.
- Quitus au président
- Affectation de résultat

Première résolution :

Les associés, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du président, approuve le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Les associés approuvent le résultat dégagé pour l'exercice écoulé qui se traduit par un bénéfice net comptable de 3 611.60€.

En conséquence, les associés donnent quitus entier et sans réserve au président pour sa gestion au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

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

Deuxième résolution.

Les associés approuvent les conventions visées à l'article L 223-19 du Code de commerce telles qu'elles lui ont été présentées dans le rapport de la présidence.

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

Troisième résolution.

Les associés décident d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice net comptable de 3 611.60€ comme suit :

- 3611.60€ au poste « autre réserve ». Au 31 décembre 2021, Le poste « autre réserve » était créditeur à hauteur de 81089.10€. Après affectation du résultat comptable au 31 décembre 2021, le poste « autre réserve » est créditeur d'un montant de 84700.70€.
- 6802.50€ au poste « réserve légale » (soit 10% du capital) par prélèvement sur le poste « autre réserve ». Le poste « réserve légale » était créditeur à hauteur de 5100€. Après affectation, le poste « réserve légale » est créditeur d'un montant de 11902.50€.

Suite à cette affectation, au 31 décembre 2021 :

- Le poste « autre réserve » présente un montant de 77898.20€
- Le poste « réserve légale » présente un montant de 11902.50€

Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée prend acte du montant des dividendes qui ont été mis en distribution au titre de l'exercice précédent et celui du crédit d'impôts correspondant.

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

Quatrième résolution.

L'assemblée donne tous pouvoirs au porteur de copie pour effectuer les formalités de publicités afférentes aux décisions ci-dessus adoptées.

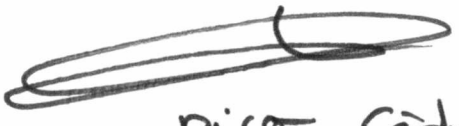
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par le président de séance et le représentant du président.

Fait à Le Mans, le 16/06/2022.

Le Président

Certifié conforme.
16/06/2022



PICOT Cédric.

Certifié conforme
Cédric DICOT

S.A.S. ABBERLINE

57 BOULEVARD DEMORIEUX

72100 LE MANS

Conseil pour les affaires

COMPTES ANNUELS
31/12/2021

tgs FRANCE

EXPERTISE COMPTABLE

3 rue Charles Fabry
72000 LE MANS
0243819992
lemans@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Sommaire

PRESENTATION	*1*
Présentation de l'entreprise	*2*
Chiffres clés de l'entreprise	*3*
COMPTES ANNUELS	*4*
Attestation de présentation des comptes	*5*
Bilan Actif	*6*
Bilan Passif	*7*
Compte de Résultat 1/2	*8*
Compte de Résultat 2/2	*9*
ANNEXE COMPTABLE	*10*
ANNEXE - Règles et méthodes comptables	*11*
Immobilisations	*13*
Amortissements	*14*
Créances et dettes	*15*
Produits à recevoir	*16*
Charges à payer	*17*
Charges à répartir	*18*
Charges constatées d'avance	*19*
Produits constatés d'avance	*20*
Variations des capitaux propres	*21*

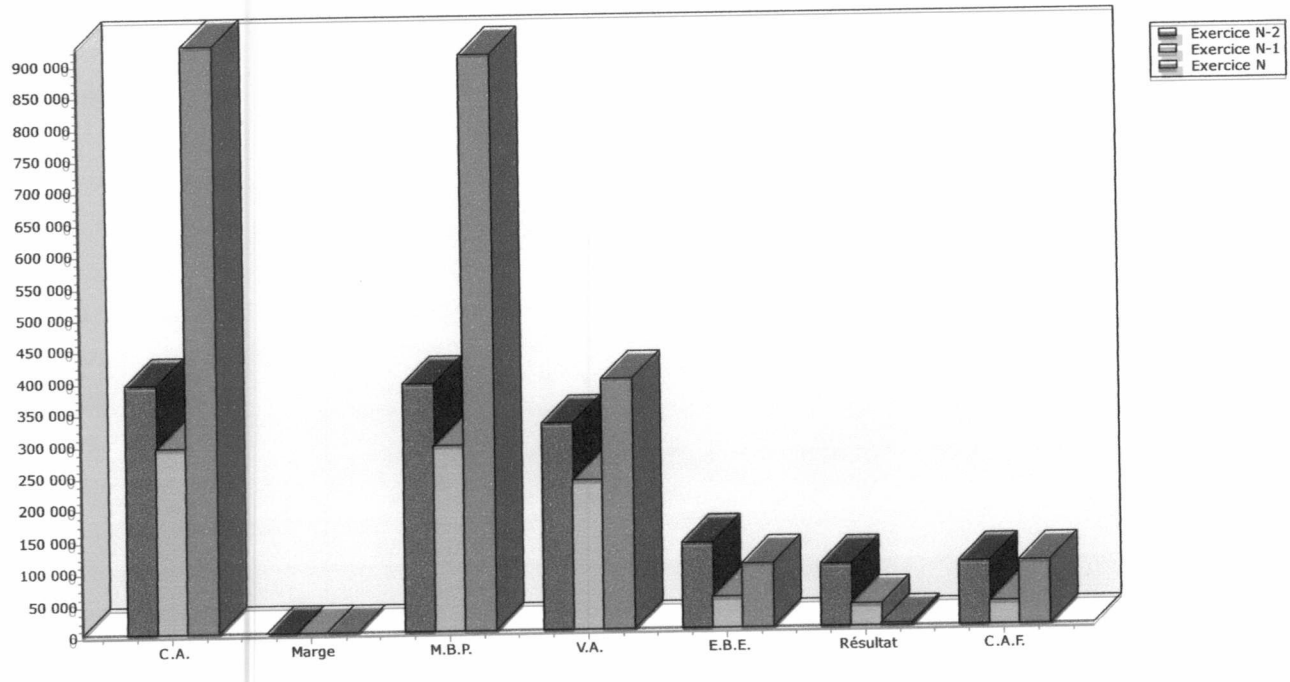
PRESENTATION

Présentation de l'entreprise

Raison sociale	S.A.S. ABBERLINE
Activité	Conseil pour les affaires
Catégorie fiscale	BIC - IS
Régime fiscal	Réel normal [X] Réel simplifié [ ] Super simplifié [ ]
Siret	841 783 764 00027
Code NAF	7022Z

Chiffres clés de l'entreprise

	31/12/2021	31/12/2020	Variation	N/N-1	31/12/2019
Nombre de mois	12	12			17
Chiffre d'affaires	924 970,00	292 187,50	632 782,50	216,57	391 868,00
Marge commerciale					
% sur vente de marchandises					
Marge brute de production	907 493,40	290 696,08	616 797,32	212,18	388 695,50
% sur production	98,11	99,49			99,19
Valeur ajoutée	393 589,83	234 327,03	159 262,80	67,97	325 054,95
% sur CA	42,55	80,20			82,95
Excédent brut d'exploitation	100 577,66	49 139,97	51 437,69	104,68	134 514,34
% sur CA	10,87	16,82			34,33
Résultat net comptable	3 611,60	36 250,83	(32 639,23)	-90,04	98 938,27
% sur CA	0,39	12,41			25,25
Capacité d'autofinancement	99 823,60	38 101,30	61 722,30	162,00	101 098,27
Besoin en fonds de roulement	176 988,48	(54 498,68)	231 487,16	-424,76	(16 394,20)
Nombre de jours de CA	68,88	(67,15)			(21,34)
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises					
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	32,01	13,37			17,89
- Crédit clients	94,79	49,85			28,96



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	79 250,00	32 558,34	46 691,66	59 636,11
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	18 500,00	4 523,00	13 977,00	15 827,00
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	50 195,55	8 865,63	41 329,92	4 442,90
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	5 000,00		5 000,00	5 000,00
	Autres immobilisations financières	10 632,22		10 632,22	3 900,00
	TOTAL (II)	163 577,77	45 946,97	117 630,80	88 806,01
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	282 000,00		282 000,00	48 552,00
	Autres créances	102 286,10		102 286,10	8 326,49
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	337 217,68		337 217,68	439 071,86
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	721 503,78		721 503,78	495 950,35
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	885 081,55	45 946,97	839 134,58	584 756,36
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			15 632,22	8 900,00
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	119 025,00	50 000,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	975,00	
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 100,00	100,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	81 089,10	49 838,27
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	3 611,60	36 250,83
	Subventions d'investissement	14 356,50	26 023,16
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	224 157,20	162 212,26
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées	10 000,00	10 000,00
	Total des autres fonds propres	10 000,00	10 000,00
Provisions	Provisions pour risques	74 919,00	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	74 919,00	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	322 503,78	294 000,00
	Emprunts et dettes financières divers (3)	256,98	7 166,93
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 152,09	2 318,96
	Dettes fiscales et sociales	153 145,53	81 398,21
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		27 660,00
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	530 058,38	412 544,10
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	839 134,58	584 756,36

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 611,60	36 250,83
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	530 058,38	412 544,10
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

♦ INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **839 135** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **962 077** euros et un total **charges** de **958 465** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **3 612** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
Il a une durée de **12** mois.

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

♦ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Le capital a été augmenté d'une somme de 69 025 €, pour être porté à 119 025 €. Le capital est désormais divisé en 517 500 parts sociales de 0.23 € chacune.

♦ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

Annexe

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	Valeurs brutes au 31/12/2021
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	66 750,00		12 500,00			79 250,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	66 750,00		12 500,00			79 250,00
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	18 500,00					18 500,00
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport			30 680,20			30 680,20
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 643,32		11 872,03			19 515,35
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 143,32		42 552,23			68 695,55
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 900,00		10 632,22		3 900,00	15 632,22
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 900,00		10 632,22		3 900,00	15 632,22
	TOTAL	101 793,32		65 684,45		3 900,00	163 577,77

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2021
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	7 113,89	25 444,45		32 558,34
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 113,89	25 444,45		32 558,34
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	2 673,00	1 850,00		4 523,00
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		1 806,72		1 806,72
	Matériel de bureau, mobilier	3 200,42	3 858,49		7 058,91
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 873,42	7 515,21		13 388,63
	TOTAL	12 987,31	32 959,66		45 946,97

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	5 000,00	5 000,00	
	Autres immobilisations financières	10 632,22	10 632,22	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	282 000,00	282 000,00	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	345,56	345,56	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	9 856,00	9 856,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 172,54	36 172,54	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	55 912,00	55 912,00	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	399 918,32	399 918,32	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	322 503,78	322 503,78		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	54 152,09	54 152,09		
	Personnel et comptes rattachés	13 625,32	13 625,32		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 625,72	81 625,72		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	53 207,33	53 207,33		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 687,16	4 687,16		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	256,98	256,98		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	530 058,38	530 058,38		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	33 192,43			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 688,65			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	257,00			

Produits à recevoir

	31/12/2021
Total des Produits à recevoir	

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		**130 677**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		53 655
Factures non parvenues	53 655	
Dettes fiscales et sociales		77 022
Personnel - dettes provisionnées	13 625	
Charges sociales sur C.P.	3 209	
Org. Sociaux - charges à payer	57 597	
Etat - Charges à payer	2 055	
Formation à payer	535	

Charges à répartir

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2021
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1[1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice[2]	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	50 000,00			69 025,00	119 025,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				975,00	975,00
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	100,00	5 000,00			5 100,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	49 838,27	31 250,83			81 089,10
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	36 250,83	(36 250,83)		3 611,60	3 611,60
Subventions d'investissement	26 023,16			(11 666,66)	14 356,50
Provisions réglementées					
TOTAL	162 212,26			61 944,94	224 157,20

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	162 212,26
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	162 212,26

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	61 944,94