

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00626

Numéro SIREN : 394 437 305

Nom ou dénomination : A I PROJECT

Ce dépôt a été enregistré le 28/10/2020 sous le numéro de dépôt 15581

AI PROJECT

Société par Actions Simplifiée au capital de 140.070 euros
Siège social : (13010) MARSEILLE, 11 Avenue de la Capelette
R.C.S MARSEILLE 394 437 305

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE **CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

Copie Certifiée Conforme par le Président

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'E. B. H.', written over a horizontal line.

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SAS A I PROJECT** relatifs à l'exercice du **01/01/2019** au **31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 1 252 439 euros

Chiffre d'affaires : 2 281 943 euros

Résultat net comptable : 368 561 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MARSEILLE

Le 18/06/2020

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2019			31/12/2018
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net

(1) dont droit au bail

41 000

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

4 800

300

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	140 070	140 070
	RESERVES		
	Réserve légale	19 900	19 900
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	121 574	121 574
	Autres réserves	104 000	
	Report à nouveau	667	
	Résultat de l'exercice	368 561	454 667
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	754 772	736 211
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	150 000	150 000
	Total des provisions	150 000	150 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	343	
	Emprunts et dettes financières divers	481	164
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 047	163 341
	Dettes fiscales et sociales	258 801	361 358
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	9 995	30 677
	Produits constatés d'avance (1)		14 124
	Total des dettes	347 666	569 664
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 252 439	1 455 875
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		368 560,82	454 666,67
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		347 666	569 664
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		343	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)		(23 568)	(23 568)	
	Production vendue (Services et Travaux)	2 721 887	(416 376)	2 305 511	2 471 077
	Montant net du chiffre d'affaires	2 721 887	(439 944)	2 281 943	2 471 077
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			58 442	12 541
	Autres produits			1 779	135
	Total des produits d'exploitation (1)			2 342 163	2 483 753
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			580 121	617 715
	Impôts, taxes et versements assimilés			26 025	28 186
	Salaires et traitements			846 172	857 686
	Charges sociales du personnel			336 876	318 302
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			23 282	15 967
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				30 494
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 112	7
	Total des charges d'exploitation (2)			1 813 588	1 868 358
RESULTAT D'EXPLOITATION				528 575	615 395

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		528 575	615 395
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 478	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		2 478	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 251	386
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 251	386
RESULTAT FINANCIER		1 227	(386)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		529 803	615 010
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		30 653
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		400
	Total des produits exceptionnels		31 053
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	13 202	21 867
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		13 202	21 867
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(13 202)	9 186
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		148 040	169 529
TOTAL DES PRODUITS		2 344 641	2 514 806
TOTAL DES CHARGES		1 976 080	2 060 139
RESULTAT DE L'EXERCICE		368 561	454 667

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **1 252 439** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 344 641** euros et un total **charges** de **1 976 080** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **368 561** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

AI PROJECT

Société par Actions Simplifiée au capital de 140.070 euros
Siège social : (13010) MARSEILLE, 11 Avenue de la Capelette
R.C.S MARSEILLE 394 437 305

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU
28 Septembre 2020
ET RESOLUTION VOTEE (ARTICLE L.232-23 DU CODE DE COMMERCE).**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU
28 Septembre 2020 :**

L'Assemblée générale, après avoir constaté que le résultat de ce dernier exercice clos le 31 décembre 2019, est un bénéfice de 368.561 euros constituant augmenté du report à nouveau créditeur de 667 euros, un bénéfice distribuable de 369.228 euros, décide d'affecter ledit bénéfice distribuable de la manière suivante :

- à la dotation du poste de réserve dite de "prévoyance" à raison de 369.000 euros, ci : 369.000 euros
 - en "report à nouveau" à hauteur de 228 euros, ci : 228 euros
-
- Total égal au bénéfice distribuable 369.228 euros**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28
Septembre 2020 :**

L'Assemblée générale, après avoir constaté que le résultat de ce dernier exercice clos le 31 décembre 2019, est un bénéfice de 368.561 euros constituant augmenté du report à nouveau créditeur de 667 euros, un bénéfice distribuable de 369.228 euros, décide d'affecter ledit bénéfice distribuable de la manière suivante :

- à la dotation du poste de réserve dite de "prévoyance" à raison de 369.000 euros, ci : 369.000 euros
 - en "report à nouveau" à hauteur de 228 euros, ci : 228 euros
-
- Total égal au bénéfice distribuable 369.228 euros**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme

Le Président



A & B CONSEILS

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

inscrite au tableau de l'ordre National des experts comptables

**ET DE COMMISSARIAT AUX
COMPTES**

inscrite sur la liste de la Cour d'Appel d'Aix en Provence

AI PROJECT

SAS au capital de 140 070 €

**Siège social : 11 AVENUE DE LA CAPELETTE
13010 MARSEILLE**

394 437 305 00011

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2019

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS AI PROJECT relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, 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 SAS AI PROJECT 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.

19 Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE

Tél. : 04 91 49 03 34 - Fax : 04 91 49 96 79

SARL AU CAPITAL DE 50.000 € - RCS AIX EN PROVENCE 438 836 686 - SIRET 438 836 686 00016

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 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.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

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 fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A & B CONSEILS
19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
Tél. 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 96 79
email : aetbconseils@wanadoo.fr
Siret 438 836 686 00024 - APE 6920 Z

Fait à MARSEILLE, le 12 Septembre 2020

Le Commissaire aux comptes

A&B CONSEILS,
représentée par Mathieu MONT-LOUIS



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	20 575	15 366	5 210	10 600
	Fonds commercial (1)	226 530		226 530	185 530
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	4 800		4 800	300
	TOTAL (II)	430 044	150 015	280 028	254 103
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	665 009	36 605	628 404	803 579
	Autres créances	149 703		149 703	68 727
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	177 822		177 822	310 124
	Charges constatées d'avance	16 481		16 481	19 343
	TOTAL (III)	1 009 015	36 605	972 410	1 201 772
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 439 059	186 620	1 252 439	1 455 875
(1) dont droit au bail				41 000	
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				4 800	300
(3) dont créances à plus d'un an					

A & B CONSEILS
 19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
 Tél. 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 96 79
 email : aetbconseils@wanadoo.fr
 Siret 438 836 686 00024 - APE 6929 Z

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	140 070	140 070
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	19 900	19 900
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	121 574	121 574
	Autres réserves	104 000	
Autres fonds propres	Report à nouveau	667	
	Résultat de l'exercice	368 561	454 667
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		754 772	736 211
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	150 000	150 000
	Provisions pour charges		
Total des provisions		150 000	150 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	343	
	Emprunts et dettes financières divers	481	164
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 047	163 341
	Dettes fiscales et sociales	258 801	361 358
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	9 995	30 677
	Produits constatés d'avance (1)		14 124
Total des dettes		347 666	569 664
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 252 439	1 455 875
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		368 560,82	454 666,67
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		347 666	569 664
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		343	

A & B CONSEILS
 19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
 Tél. 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 41 41
 email : aetbconseils@wanadoo.fr
 Siret 438 836 886 00024 - APE 6920

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)	(23 568)		(23 568)		
	Production vendue (Services et Travaux)	2 305 511		2 305 511	2 471 077	
	Montant net du chiffre d'affaires	2 281 943		2 281 943	2 471 077	
	Production stockée	A & B CONSEILS 19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE Tél : 04 91 49 96 79 Fax : 03 34 - Fax 04 91 49 96 79 email : aetbconseils@wanadoo.fr Siret : 438 836 686 00024 - APE 6920 Z				
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges				58 442	12 541
	Autres produits				1 779	135
	Total des produits d'exploitation (1)				2 342 163	2 483 753
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises					
	Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements					
	Variation de stock					
	Autres achats et charges externes				580 121	617 715
	Impôts, taxes et versements assimilés				26 025	28 186
	Salaires et traitements				846 172	857 686
	Charges sociales du personnel				336 876	318 302
	Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements :					
	- sur immobilisations				23 282	15 967
	- charges d'exploitation à répartir					
	Dotations aux dépréciations :					
	- sur immobilisations					30 494
- sur actif circulant						
Dotations aux provisions						
Autres charges	1 112	7				
Total des charges d'exploitation (2)				1 813 588	1 868 358	
RES ULTAT D'EXPLOITATION				528 575	615 395	

A & B CONSEILS
 19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
 Tél : 03 34 03 34 - Fax 04 91 49 96 19
 Email : aebconseils@wanadoo.fr
 Siret 430 836 686 00024 - APE 6920 Z

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 1 252 439 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 2 344 641 euros et un total **charges** de 1 976 080 euros, dégageant ainsi un résultat de 368 561 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2019 et finit le 31/12/2019.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

A & B CONSEILS
19, Place Sébastopol - 13006 Marseille
Tél 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 03 35
email : aetbconseil@wanadoo.fr
Siret 438 836 686 00024 - API

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

A & B CONSEILS
19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
Tél. 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 96 79
email : aetbconseils@wanadoo.fr
Siret 438 836 686 00024 - APE 6920 Z

Annexe des comptes annuels 31/12/2019

Etat exprimé en euros

A & B CONSEILS

19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
Tél. 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 96 79
email : aetbconseils@wanadoo.fr
Siret 438 836 686 00024 - APE 6920 Z

COVID-19

1. Information au titre d'un événement post-clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

2. Information au titre de l'impact du covid-19 sur l'activité de l'entreprise postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité.

A la date d'établissement de ses comptes le 30 juin 2020, l'entreprise a constaté une baisse du chiffre d'affaires sur le premier semestre 2020.

Sur les incertitudes pesant à la date d'arrêté des comptes sur la situation financière de l'entreprise résultant de la crise

A la date d'établissement des comptes de l'entreprise, l'entreprise n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel
- Obtention d'un prêt garanti par l'Etat pour 440.000 Euros

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes le 30 juin 2020, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	(23 568)		(23 568)
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 305 511		2 305 511
TOTAL	2 281 943		2 281 943

A & B CONSEILS
19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
Tél 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 96 19
email : abconseils@wanadoo.fr
Siret 436 836 686 00024 - APE 6920 Z

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial & B CONSEILS

19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
Tél. 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 96 79
email : aetbconseils@wanadoo.fr
Siret 438 836 686 00024 - APE 6920 Z

Etat exprimé en euros

	31/12/2019	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	185 530	Fonds de commerce d'origine
TOTAL	185 530	

--

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

A & B CONSEILS
 19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
 Tél. 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 96 79
 email : aetbconseils@wanadoo.fr
 Siret 438 836 686 00024 - APE 6920 Z

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	210,00	667,0000	140 070,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	210,00	667,0000	140 070,00

Honoraires des Commissaires aux Comptes

A & B CONSEILS

19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE

Tél 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 96 79

email : aetbconseils@wanadoo.fr

Siret 438 836 686 00024 - APE 6920 Z

Etat exprimé en euros

31/12/2019	31/12/2018	%	%	31/12/2019	31/12/2018	%	%
------------	------------	---	---	------------	------------	---	---

Audit							
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés							
Emetteur CABINET CEGEC	8 200	7 800	100,00	100,00			
Filiales intégrées globalement							
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes							
Emetteur CABINET CEGEC							
Filiales intégrées globalement							
Sous-total	8 200	7 800	100,00	100,00			
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement							
Juridique, fiscal, social							
Autres							
Sous-total							
TOTAL	8 200	7 800	100,00	100,00			

--	--

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		529 803		529 803
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(13 202)		(13 202)
RESULTAT COMPTABLE		516 601		516 601

(1) après retraitements fiscaux.

A & B CONSEILS
19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
Tél. 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 96 79
email : aetbconseils@wanadoo.fr
Siret 438 836 686 00024 - APE 6920 Z

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

A & B CONSEILS19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
Tél. 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 96 79
email : aetbconseils@wanadoo.fr
04 91 49 03 34 - 06 68 68 00024 - APE 6920 Z

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériel outillages	Autres	31/12/2019
VALEUR D'ORIGINE					177 504	177 504
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				23 099	23 099
	Redevances Exercice				47 360	47 360
	TOTAL				70 459	70 459
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				41 927	41 927
	entre 1 et 5 ans				46 424	46 424
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				88 352	88 352
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation**Actif immobilisé**

Avances et acomptes sur immobilisations
Participations
Créances rattachées à des participations
Prêts et autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes
Créances clients et comptes rattachés
Autres créances
Capital souscrit appelé, non versé

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières divers
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

Produits financiers

Produits de participations
Autres produits financiers

Charges financières

Charges financières

Autres éléments

A & B CONSEILS
19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
Tél. 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 91 79
Mail : aetbconseils@wanadoo.fr
Net 438 836 686 00024 - APE 9920 Z

1 856

Immobilisations

A & B CONSEILS
 19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
 Tél. 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 96 79
 email : aetbeconseils@wanadoo.fr
 Membre de l'association APE 6920 Z

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	206 106		41 000			247 106
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	206 106		41 000			247 106
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	68 698		2 757			71 455
	Matériel de transport	13 616					13 616
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	92 117		950			93 067
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	174 431		3 707			178 138
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	300		4 500			4 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	300		4 500			4 800
TOTAL		380 837		49 207			430 044

A & B CONSEILS

19, Place Sébastopol - 13004 MARSEILLE
Tél. 04 91 49 03 34 - Fax 04 91 49 96 79
email : aetbconseils@wanadoo.fr
Site 438 836 686 68621 - AVE 68621

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	9 975	5 390		15 366
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 975	5 390		15 366
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	41 094	7 086		48 179
Matériel de transport	10 222	1 880		12 102
Matériel de bureau, mobilier	65 442	8 926		74 369
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	116 758	17 891		134 650
TOTAL	126 734	23 282		150 015

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet 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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	150 000			150 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		150 000			150 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	36 605			36 605
	Autres	44 467		44 467	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	81 071		44 467	36 605
TOTAL GENERAL		231 071		44 467	186 605
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				44 467	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

