RCS : AURILLAC
Code greffe : 1501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00141
Numéro SIREN : 533 134 698
Nom ou dénomination : Abeil

Ce dépôt a été enregistré le 10/08/2020 sous le numéro de dépôt B2020/001389

Date : 10/08/2020

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/001389**
n° de gestion : **2011B00141**
n° SIREN : **533 134 698 RCS Aurillac**

Le greffier du Tribunal de Commerce d'Aurillac certifie avoir procédé le 10/08/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

Abeil
1 Rue Monge BP 735 Zone Artisanale de Baradel 15007 AURILLAC

date de clôture : 31/12/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



INNOLIANCE
PARTENAIRE DE PROXIMITE !

Experts comptables :

Sabrina BADUEL GINIOUX
sbaduel@innoliance.fr
05-99990064-01

Catherine DELPUECH
cdelpuech@innoliance.fr
05-00262337-01

Christophe BERTRAND
cbertrand@innoliance.fr
05-00000259-01

Géraud DELPUECH
gdelpuech@innoliance.fr
05-00113113-01

Pierre TOURRETTE
ptourrette@innoliance.fr
05-00000759-01

Commissaires aux comptes :

Sabrina BADUEL GINIOUX
Catherine DELPUECH
Christophe BERTRAND

INNOLIANCE
PARTENAIRE DE PROXIMITE !

3, rue du 11 Novembre
15000 AURILLAC
accueil@innoliance.fr

Cabinets associés :

INNOLIANCE CAUGEC
SARL au capital de 7 622,45 €
RCS d'Aurillac 338 151 442 00039
APE 6420Z 05-00262129-01

INNOLIANCE CBA
SARL au capital de 96 940 €
RCS d'Aurillac 343 998 530 00053
APE 6420Z 05-00262549-01

INNOLIANCE QUERCY
SARL au capital de 30 000 €
RCS de Cahors 499 366 128 00027
APE 6420Z 19-00003171-01

ABEIL SAS

1 Rue Monge
ZA de Baradel
15000 AURILLAC

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2019

Sommaire

Bilan 2
ACTIF 2
Actif immobilisé 2
Actif circulant 2
PASSIF 3
Capitaux Propres 3
Provisions pour risques et charges 3
Emprunts et dettes 3
Compte de résultat 5
Bilan détaillé 8
ACTIF 8
Actif immobilisé 8
Actif circulant 8
PASSIF 10
Capitaux Propres 10
Provisions pour risques et charges 10
Emprunts et dettes 10
Compte de résultat détaillé 13
Annexe Comptable 20

ABEIL SAS

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	46 158,35	35 236,22	10 922,13	14 366,93	- 3 445
Fonds commercial	407 184,00		407 184,00	407 184,00	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	50 380,96	49 448,90	932,06	1 469,51	- 537
Installations techniques, matériel et outillage industriels	143 870,05	112 352,16	31 517,89	38 737,77	- 7 220
Autres immobilisations corporelles	283 314,31	207 038,08	76 276,23	63 585,86	12 690
Immobilisations en cours	11 678,27		11 678,27		11 678
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	15 800,00		15 800,00	23 354,86	- 7 555
TOTAL (I)	**958 385,94**	**404 075,36**	**554 310,58**	**548 698,93**	**5 612**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	131 752,00		131 752,00	132 274,00	- 522
En-cours de production de biens				603,00	- 603
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	570 731,00	15 246,00	555 485,00	628 582,00	- 73 097
Marchandises	9 630,00		9 630,00	24 608,00	- 14 978
Avances et acomptes versés sur commandes	2 172,00		2 172,00	210,00	1 962
Clients et comptes rattachés	3 555 609,63	3 632,48	3 551 977,15	2 749 015,72	802 961
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	285 174,00		285 174,00	383 478,00	- 98 304
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	83 080,62		83 080,62	111 090,06	- 28 009
. Autres	23 747,00		23 747,00	30 684,11	- 6 937
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	384 707,43		384 707,43	575 988,03	- 191 281
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	74 392,53		74 392,53	68 361,93	6 031
TOTAL (II)	**5 120 996,21**	**18 878,48**	**5 102 117,73**	**4 704 894,85**	**397 223**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**6 079 382,15**	**422 953,84**	**5 656 428,31**	**5 253 593,78**	**402 835**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000,00)	300 000,00	300 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	3 235,00	3 235,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	13 922,32	69 352,58	- 55 430
Résultat de l'exercice	27 080,37	-55 430,26	82 511
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**344 237,69**	**317 157,32**	**27 080**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	9 300,00		9 300
Provisions pour charges	191 698,00	179 111,00	12 587
TOTAL (III)	**200 998,00**	**179 111,00**	**21 887**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	1 272,37	917,34	355
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	180 000,00		180 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 137 570,90	3 797 506,28	340 065
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	188 312,11	161 379,62	26 932
. Organismes sociaux	184 324,91	191 094,57	- 6 770
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	108 644,00	94 969,83	13 674
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	103 990,42	200 535,73	- 96 545
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	207 077,91	310 922,09	- 103 844
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**5 111 192,62**	**4 757 325,46**	**353 867**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**5 656 428,31**	**5 253 593,78**	**402 835**

ABEIL SAS

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	1 705 830,26	7 937,80	1 713 768,06	1 225 050,29	488 718	39,89
Production vendue biens	8 418 206,01	402 469,12	8 820 675,13	7 616 329,38	1 204 346	15,81
Production vendue services	131 068,92	55 359,50	186 428,42	160 455,18	25 973	16,19
Chiffres d'affaires Nets	**10 255 105,19**	**465 766,42**	**10 720 871,61**	**9 001 834,85**	**1 719 037**	**19,10**
Production stockée			-61 901,00	-109 692,00	47 791	43,57
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			32 033,67	41 305,71	- 9 272	-22,45
Autres produits			3 740,31	11 690,50	- 7 950	-68,01
Total des produits d'exploitation (I)			**10 694 744,59**	**8 945 139,06**	**1 749 606**	**19,56**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 800 169,86	1 113 878,28	686 292	61,61
Variation de stock (marchandises)			14 978,00	9 567,00	5 411	56,56
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 001 742,82	3 809 563,78	192 179	5,04
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			522,00	43 240,00	- 42 718	-98,79
Autres achats et charges externes			3 127 172,25	2 875 665,80	251 506	8,75
Impôts, taxes et versements assimilés			221 041,35	190 172,30	30 869	16,23
Salaires et traitements			1 589 758,23	1 661 918,13	- 72 160	-4,34
Charges sociales			546 022,27	582 852,07	- 36 830	-6,32
Dotations aux amortissements sur immobilisations			33 697,94	34 930,90	- 1 233	-3,53
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			12 255,38	6 046,52	6 209	102,68
Dotations aux provisions pour risques et charges			23 033,00	16 981,00	6 052	35,64
Autres charges			4 779,95	30 460,28	- 25 680	-84,31
Total des charges d'exploitation (II)			**11 375 173,05**	**10 375 276,06**	**999 897**	**9,64**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-680 428,46**	**-1 430 137,00**	**749 709**	**52,42**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			36,00	791,42	- 755	-95,45
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change				27,13	- 27	-100
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**36,00**	**818,55**	**- 783**	**-95,60**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			104 043,74	101 250,08	2 794	2,76
Différences négatives de change				25,27	- 25	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**104 043,74**	**101 275,35**	**2 768**	**2,73**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-104 007,74**	**-100 456,80**	**- 3 551**	**3,53**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**-784 436,20**	**-1 530 593,80**	**746 158**	**48,75**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 393,00		29 393	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	820 000,00	1 500 000,00	- 680 000	-45,33
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**849 393,00**	**1 500 000,00**	**- 650 607**	**-43,37**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	37 876,43	24 836,46	13 040	52,50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**37 876,43**	**24 836,46**	**13 040**	**52,50**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**811 516,57**	**1 475 163,54**	**- 663 647**	**-44,99**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	**11 544 173,59**	**10 445 957,61**	**1 098 216**	**10,51**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**11 517 093,22**	**10 501 387,87**	**1 015 705**	**9,67**
RESULTAT NET	**27 080,37**	**-55 430,26**	**82 511**	**148,85**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier	355 823,16	355 823,16		0,00

ABEIL SAS

Annexe Comptable

Annexe Comptable

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 656 428,31 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 27 080,37 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes clos au 31/12/2019 ont été arrêtés par le président le 28 avril 2020

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,

Bien que les comptes continuent à faire apparaître des pertes d'exploitation, les comptes de l'exercice ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation.En effet, la société bénéficie d'une ligne de crédit de sa société mère de 1 000 000 d'euros afin de maintenir son activité.La société mère a pris la décision d'un abandon de compte courant d'un montant de 820 000 euros en date du 30/12/2019.

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

En date du 30 décembre 2019, la société ABEIL a bénéficié de la part de la société EuroComfort Holding Gmbh d'un abandon de créances à hauteur de 820 000 euros, avec clause de retour à meilleure fortune.

Information au titre d'un évènement post-cloture.

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 évènement majeur.
L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation releve d'un évènement post-cloture sans lien avec la 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 évènement.

L'exercice 2020 se déroule conformément aux prévisions de janvier et février.
Nous avons adapté notre fonctionnement en raison des mesures de confinement mises en place depuis le 16 mars 2020. Nous n'anticipons pas à ce jour de fortes perturbations de nos activités.

Achat et Cession du dépot de Lempdes.

En date du 25 février 2020, suivant les actes notariés de Maître Henri Jean Marie à Arpajon sur Cère.

Il est acquis le dépôt situé à Lempdes aux sociétés BPCE Lease Immo et Finamur pour un montant de 752 831,26 euros HT.

Le même jour il est cédé à la société Eureka (sci) ce même dépôt pour un montant HT de 1 930 000 euros

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 407 184 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	407 184		407 184	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	407 184		407 184	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 958 386 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	453 342			453 342
Immobilisations corporelles	442 379	46 865		489 244
Immobilisations financières	23 355		7 555	15 800
TOTAL	919 076	46 865	7 555	958 386

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 404 075 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	31 791	3 445		35 236
Immobilisations corporelles	338 586	30 253		368 839
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	370 377	33 698		404 075

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	11 424	502	10 922	0 à 20 ans
Logiciels	34 734	34 734	0	1 à 3 ans
Fonds commercial	407 184	0	407 184	Non amortiss.
Installations generales	50 381	49 449	932	5 à 10 ans
Materiel et outillage	1 886	1 886	0	5 ans
Materiel industriel	130 454	102 472	27 982	1 à 10 ans
Outillage industriel	11 530	7 994	3 536	5 à 10 ans
Instal.gales, agenct, amenagt.div	173 086	101 877	71 210	5 à 10 ans
Materiel de transport	31 700	31 700	0	4 à 5 ans
Materiel de bureau	4 662	4 662	0	3 ans
Materiel informatique	67 322	62 524	4 797	2 à 5 ans
Mobilier	6 544	6 275	269	3 à 5 ans
Immobilisat. corporelles en cours	11 678	0	11 678	Non amortiss.
TOTAL	942 586	404 075	538 511	

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 4 037 804 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*15 800*		*15 800*
Actif circulant & charges d'avance	*4 022 004*	*4 022 004*	
TOTAL	*4 037 804*	*4 022 004*	*15 800*

3.4 - Provisions pour dépréciation = 18 878 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	*3 447*	*11 799*			*15 246*
Comptes de tiers	*3 753*		*121*		*3 632*
Comptes financiers					
Total	*7 200*	*11 799*	*121*		*18 878*

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 26 909 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*3 162*
Autres créances	*23 747*
Disponibilités	
TOTAL	*26 909*

3.6 - Charges constatées d'avance = 74 393 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3.7 - Informations complémentaires sur le bilan actif

Les créances concernant les entreprises liées sont de 4 788 euros (en tenant compte des deux comptes client envers la Pologne)

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 300 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*3000*	*100,00*	*300 000*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*3000*	*100,00*	*300 000*

4.2 - Provisions = 200 998 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*179 111*	*23 033*	*1 146*		*200 998*
TOTAL	*179 111*	*23 033*	*1 146*		*200 998*

4.3 - Etat des dettes = 5 111 193 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*1 272*	*1 272*		
Dettes financières diverses	*180 000*	*180 000*		
Fournisseurs	*4 137 571*	*4 137 571*		
Dettes fiscales & sociales	*585 271*	*585 271*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*207 078*	*207 078*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*5 111 193*	*5 111 193*		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 617 684 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*1 260*
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*110 412*
Dettes fiscales & sociales	*346 699*
Autres dettes	*159 313*
TOTAL	*617 684*

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Dettes concernant les entités liées :
- Fournisseurs Groupe : 3 385 932 euros
- Compte courant associé : 160 000 euros

Engagements de Retraite

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 191 698 euros
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 2,71%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Age de départ à la retraite : 65 ans

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 10 720 872 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*1 718 027*	*16,03 %*
Ventes de produits finis	*9 010 836*	*84,05 %*
Ventes de produits intermédiaires	*508*	*0,00 %*
Ventes de produits résiduels	*12 370*	*0,12 %*
Prestations de services	*171 016*	*1,60 %*
Produits des activités annexes	*51 757*	*0,48 %*
Rabais, remises & ristournes accord.	*-243 643*	*-2,27 %*
TOTAL	*10 720 872*	*100,00 %*

5.2 - Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.	*191 111*	*48 555*
Total des déficits exploit. reportables	*2 289 152*	*572 288*
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	*2 480 263*	*620 843*

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Note 1 : Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

Note 2 : Parties liées :
Les éléments du compte de résultat résultant des parties liées sont les suivants :
Achats de marchandises : 1 800 169 euros
Achats de matière première : 3 268 095 euros
Achats d'emballages : 234 394 euros
Locations : 283 350 euros
Personnel prêté : 44 099 euros
Transport sur achats : 313 364 euros
Intérêts compte courant groupe : 886 euros
Produits cessions actif : 0 euros

Les transactions significatives effectuées avec les parties liées ont été conclues aux conditions normales du marché.

Note 3 : Accroissements et allègements de la dette future d'impôt
L'économie d'impôt est à calculer systématiquement au taux de 25% futur long terme (et non 28%)

ABEIL SAS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en EUROS

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	4	
Agents de maitrise & techniciens	7	
Employés	19	
Ouvriers	31	
Apprentis sous contrat	1	
TOTAL	62	0

6.2 - Identité société-mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : EUROCOMFORT HOLDING
Forme : GmbH
au capital de : 11 818 000 euros
Adresse du siège social : Vennweg 22 , 46395 Bocholt, Allemagne

6.3 - Engagements donnés = 2 770 104 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	2 770 104
Autres engagements	
TOTAL	2 770 104

6.4 - Autres informations complémentaires

Engagements hors bilan :
En décembre 2014 abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 2 000 000 d'euros.
Au 30 décembre 2015 abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 2 700 000 euros.
Au 30 décembre 2017 abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 1 500 000 euros.
Au 30décembre 2018 abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 1 500 000 euros
Au 30 décembre 2019 abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 820 000 euros

Déficits fiscaux cumulés.
Le montant des déficits fiscaux cumulés au 31/12/2019 s'élève à la somme de 2 289 152 euros.

Autres engagements :
La dette d'exploitation envers EURO-COMFORT Sp.z o.o. qui s'élève à 3 386 K au 31 décembre 2019, est couverte par un gage sans dépossession des stocks et un nantissement des créances clients.

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL

7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs	*3 087 863*			*3 087 863*
Montants de l'exercice	*355 823*			*355 823*
Sous-total	*3 443 686*			*3 443 686*

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus	*355 812*			*355 812*
Entre 1 et 5 ans	*1 196 056*			*1 196 056*
A plus de 5 ans	*1 218 236*			*1 218 236*
Sous-total	*2 770 104*			*2 770 104*

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A moinsd'un an				
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total				

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL	*6 213 790*			*6 213 790*

7.2 - Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine	*4 822 250*			*4 822 250*
Cumuls des dotations antérieures	*1 273 642*			*1 273 642*
Dotations de l'exercice	*190 712*			*190 712*
Valeur nette comptable	*3 357 896*			*3 357 896*

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 26 909 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	3 162
Clients - factures • etablir(41810000)	3 162
Autres créances :	23 747
Fournisseurs - rrr • obtenir(40980000)	14 922
Etat produit constaté d'avance(44870000)	8 825
TOTAL	26 909

8.2 - Charges constatées d'avance = 74 393 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	69 273
Cca tickets restaurants(48600300)	5 119
TOTAL	74 393

8.3 - Charges à payer = 617 684 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	1 260
Banque - interets courus • payer(51860000)	1 260
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	110 412
Fournisseurs - fact. non parvenues(40810000)	108 133
Fourisseurs fnp groupe(40820000)	2 279
Dettes fiscales et sociales :	346 699
Dettes provis. pr conges • payer(42820000)	131 520
Dettes provs. pr rtt • payer(42820100)	25 874
Personnel - autres charges • payer(42860000)	23 743
Charges sociales s/conges • payer(43820000)	48 663
Charges sociales s/rtt • payer(43820100)	9 573
Charges sociales - charges • payer(43860000)	5 456
Organismes sociaux-charges • payer(44810000)	1 232
Etat - autres charges • payer(44860000)	93 548
Opca3+ - tp(44860100)	285
Logehab - effort const.(44860300)	6 672
Fongecif(44860400)	133
Autres dettes :	159 313
Clients - rrr • accorder(41980000)	159 313
TOTAL	617 684

COFFRA

Abeil SAS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019



COFFRA SAS
155, Boulevard Haussmann
75008 Paris
France
T +33 (0) 1 43 59 33 88
F +33 (0) 1 45 63 93 59
E info@coffra.fr

www.coffra.fr

COFFRA

Paris, le 2 juin 2020

A l'Associé unique

Abeil
Société par Actions Simplifiée
Aurillac

Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Abeil SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 28 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

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.

COMPAGNIE FIDUCIAIRE FRANCO-ALLEMANDE
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris
SAS au capital de 100 000 €
R.C.S. 334 591 724 – SIRET 334 591 724 00029 – T.V.A. FR 75 334 591 724

MOORE
An independent member firm of Moore Global Network Limited

- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

En raison des pertes d'exploitation nécessitant des besoins de financement comme mentionné en annexe dans la partie « Règles et méthodes comptables », nous avons été conduits à vérifier les plans d'actions de la direction pour la poursuite de l'exploitation. Nous avons par ailleurs vérifié d'autres facteurs soutenant l'application du principe de continuité d'exploitation.

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 arrêté le 2 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Associé unique appelé à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce.

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.

Le Commissaire aux comptes
Compagnie Fiduciaire Franco-Allemande
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

représenté par

Franz-Josef Töcker
Associé

Sylvie Patat
Associé

Annexes

Les états financiers sont numérotés de la page C1 à la page C18

ABEIL SAS

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	46 158,35	35 236,22	10 922,13	14 366,93	- 3 445
Fonds commercial	407 184,00		407 184,00	407 184,00	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	50 380,96	49 448,90	932,06	1 469,51	- 537
Installations techniques, matériel et outillage industriels	143 870,05	112 352,16	31 517,89	38 737,77	- 7 220
Autres immobilisations corporelles	283 314,31	207 038,08	76 276,23	63 585,86	12 690
Immobilisations en cours	11 678,27		11 678,27		11 678
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	15 800,00		15 800,00	23 354,86	- 7 555
TOTAL (I)	**958 385,94**	**404 075,36**	**554 310,58**	**548 698,93**	**5 612**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	131 752,00		131 752,00	132 274,00	- 522
En-cours de production de biens				603,00	- 603
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	570 731,00	15 246,00	555 485,00	628 582,00	- 73 097
Marchandises	9 630,00		9 630,00	24 608,00	- 14 978
Avances et acomptes versés sur commandes	2 172,00		2 172,00	210,00	1 962
Clients et comptes rattachés	3 555 609,63	3 632,48	3 551 977,15	2 749 015,72	802 961
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	285 174,00		285 174,00	383 478,00	- 98 304
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	83 080,62		83 080,62	111 090,06	- 28 009
. Autres	23 747,00		23 747,00	30 684,11	- 6 937
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	384 707,43		384 707,43	575 988,03	- 191 281
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	74 392,53		74 392,53	68 361,93	6 031
TOTAL (II)	**5 120 996,21**	**18 878,48**	**5 102 117,73**	**4 704 894,85**	**397 223**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**6 079 382,15**	**422 953,84**	**5 656 428,31**	**5 253 593,78**	**402 835**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 300 000,00)	300 000,00	300 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	3 235,00	3 235,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	13 922,32	69 352,58	- 55 430
Résultat de l'exercice	27 080,37	-55 430,26	82 511
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**344 237,69**	**317 157,32**	**27 080**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	9 300,00		9 300
Provisions pour charges	191 698,00	179 111,00	12 587
TOTAL (III)	**200 998,00**	**179 111,00**	**21 887**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	1 272,37	917,34	355
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	180 000,00		180 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 137 570,90	3 797 506,28	340 065
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	188 312,11	161 379,62	26 932
. Organismes sociaux	184 324,91	191 094,57	- 6 770
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	108 644,00	94 969,83	13 674
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	103 990,42	200 535,73	- 96 545
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	207 077,91	310 922,09	- 103 844
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**5 111 192,62**	**4 757 325,46**	**353 867**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**5 656 428,31**	**5 253 593,78**	**402 835**

ABEIL SAS

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	1 705 830,26	7 937,80	1 713 768,06	1 225 050,29	488 718	39,89
Production vendue biens	8 418 206,01	402 469,12	8 820 675,13	7 616 329,38	1 204 346	15,81
Production vendue services	131 068,92	55 359,50	186 428,42	160 455,18	25 973	16,19
Chiffres d'affaires Nets	**10 255 105,19**	**465 766,42**	**10 720 871,61**	**9 001 834,85**	**1 719 037**	**19,10**
Production stockée			-61 901,00	-109 692,00	47 791	43,57
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			32 033,67	41 305,71	- 9 272	-22,45
Autres produits			3 740,31	11 690,50	- 7 950	-68,01
Total des produits d'exploitation (I)			**10 694 744,59**	**8 945 139,06**	**1 749 606**	**19,56**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 800 169,86	1 113 878,28	686 292	61,61
Variation de stock (marchandises)			14 978,00	9 567,00	5 411	56,56
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 001 742,82	3 809 563,78	192 179	5,04
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			522,00	43 240,00	- 42 718	-98,79
Autres achats et charges externes			3 127 172,25	2 875 665,80	251 506	8,75
Impôts, taxes et versements assimilés			221 041,35	190 172,30	30 869	16,23
Salaires et traitements			1 589 758,23	1 661 918,13	- 72 160	-4,34
Charges sociales			546 022,27	582 852,07	- 36 830	-6,32
Dotations aux amortissements sur immobilisations			33 697,94	34 930,90	- 1 233	-3,53
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			12 255,38	6 046,52	6 209	102,68
Dotations aux provisions pour risques et charges			23 033,00	16 981,00	6 052	35,64
Autres charges			4 779,95	30 460,28	- 25 680	-84,31
Total des charges d'exploitation (II)			**11 375 173,05**	**10 375 276,06**	**999 897**	**9,64**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-680 428,46**	**-1 430 137,00**	**749 709**	**52,42**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			36,00	791,42	- 755	-95,45
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change				27,13	- 27	-100
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**36,00**	**818,55**	**- 783**	**-95,60**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			104 043,74	101 250,08	2 794	2,76
Différences négatives de change				25,27	- 25	-100
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**104 043,74**	**101 275,35**	**2 768**	**2,73**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-104 007,74**	**-100 456,80**	**- 3 551**	**3,53**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**-784 436,20**	**-1 530 593,80**	**746 158**	**48,75**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	29 393,00		29 393	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	820 000,00	1 500 000,00	- 680 000	-45,33
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**849 393,00**	**1 500 000,00**	**- 650 607**	**-43,37**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	37 876,43	24 836,46	13 040	52,50
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**37 876,43**	**24 836,46**	**13 040**	**52,50**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**811 516,57**	**1 475 163,54**	**- 663 647**	**-44,99**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	**11 544 173,59**	**10 445 957,61**	**1 098 216**	**10,51**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**11 517 093,22**	**10 501 387,87**	**1 015 705**	**9,67**
RESULTAT NET	**27 080,37**	**-55 430,26**	**82 511**	**148,85**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier	355 823,16	355 823,16		0,00

ABEIL SAS

Annexe Comptable

Annexe Comptable

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 656 428,31 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 27 080,37 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes clos au 31/12/2019 ont été arrêtés par le président le 28 avril 2020

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,

Bien que les comptes continuent à faire apparaître des pertes d'exploitation, les comptes de l'exercice ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation.En effet, la société bénéficie d'une ligne de crédit de sa société mère de 1 000 000 d'euros afin de maintenir son activité.La société mère a pris la décision d'un abandon de compte courant d'un montant de 820 000 euros en date du 30/12/2019.

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- En cours de production de biens : ils sont valorisés au coût de revient de production
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

En date du 30 décembre 2019, la société ABEIL a bénéficié de la part de la société EuroComfort Holding Gmbh d'un abandon de créances à hauteur de 820 000 euros, avec clause de retour à meilleure fortune.

Information au titre d'un évènement post-cloture.

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 évènement majeur.
L'entreprise a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation releve d'un évènement post-cloture sans lien avec la 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 évènement.

L'exercice 2020 se déroule conformément aux prévisions de janvier et février.
Nous avons adapté notre fonctionnement en raison des mesures de confinement mises en place depuis le 16 mars 2020. Nous n'anticipons pas à ce jour de fortes perturbations de nos activités.

Achat et Cession du dépot de Lempdes.

En date du 25 février 2020, suivant les actes notariés de Maître Henri Jean Marie à Arpajon sur Cère.

Il est acquis le dépôt situé à Lempdes aux sociétés BPCE Lease Immo et Finamur pour un montant de 752 831,26 euros HT.

Le même jour il est cédé à la société Eureka (sci) ce même dépôt pour un montant HT de 1 930 000 euros

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 407 184 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	*407 184*		*407 184*	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	*407 184*		*407 184*	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 958 386 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*453 342*			*453 342*
Immobilisations corporelles	*442 379*	*46 865*		*489 244*
Immobilisations financières	*23 355*		*7 555*	*15 800*
TOTAL	*919 076*	*46 865*	*7 555*	*958 386*

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 404 075 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*31 791*	*3 445*		*35 236*
Immobilisations corporelles	*338 586*	*30 253*		*368 839*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*370 377*	*33 698*		*404 075*

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	*11 424*	*502*	*10 922*	*0 à 20 ans*
Logiciels	*34 734*	*34 734*	*0*	*1 à 3 ans*
Fonds commercial	*407 184*	*0*	*407 184*	*Non amortiss.*
Installations generales	*50 381*	*49 449*	*932*	*5 à 10 ans*
Materiel et outillage	*1 886*	*1 886*	*0*	*5 ans*
Materiel industriel	*130 454*	*102 472*	*27 982*	*1 à 10 ans*
Outillage industriel	*11 530*	*7 994*	*3 536*	*5 à 10 ans*
Instal.gales, agenct, amenagt.div	*173 086*	*101 877*	*71 210*	*5 à 10 ans*
Materiel de transport	*31 700*	*31 700*	*0*	*4 à 5 ans*
Materiel de bureau	*4 662*	*4 662*	*0*	*3 ans*
Materiel informatique	*67 322*	*62 524*	*4 797*	*2 à 5 ans*
Mobilier	*6 544*	*6 275*	*269*	*3 à 5 ans*
Immobilisat. corporelles en cours	*11 678*	*0*	*11 678*	*Non amortiss.*
TOTAL	*942 586*	*404 075*	*538 511*	

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 4 037 804 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*15 800*		*15 800*
Actif circulant & charges d'avance	*4 022 004*	*4 022 004*	
TOTAL	*4 037 804*	*4 022 004*	*15 800*

3.4 - Provisions pour dépréciation = 18 878 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	*3 447*	*11 799*			*15 246*
Comptes de tiers	*3 753*		*121*		*3 632*
Comptes financiers					
Total	*7 200*	*11 799*	*121*		*18 878*

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 26 909 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	*3 162*
Autres créances	*23 747*
Disponibilités	
TOTAL	*26 909*

3.6 - Charges constatées d'avance = 74 393 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

3.7 - Informations complémentaires sur le bilan actif

Les créances concernant les entreprises liées sont de 4 788 euros (en tenant compte des deux comptes client envers la Pologne)

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 300 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*3000*	*100,00*	*300 000*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*3000*	*100,00*	*300 000*

4.2 - Provisions = 200 998 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*179 111*	*23 033*	*1 146*		*200 998*
TOTAL	*179 111*	*23 033*	*1 146*		*200 998*

4.3 - Etat des dettes = 5 111 193 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*1 272*	*1 272*		
Dettes financières diverses	*180 000*	*180 000*		
Fournisseurs	*4 137 571*	*4 137 571*		
Dettes fiscales & sociales	*585 271*	*585 271*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*207 078*	*207 078*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*5 111 193*	*5 111 193*		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 617 684 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*1 260*
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*110 412*
Dettes fiscales & sociales	*346 699*
Autres dettes	*159 313*
TOTAL	*617 684*

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.5 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Dettes concernant les entités liées :
- Fournisseurs Groupe : 3 385 932 euros
- Compte courant associé : 180 000 euros

Engagements de Retraite

Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 191 698 euros
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Taux d'actualisation : 2,71%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Age de départ à la retraite : 65 ans

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 10 720 872 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*1 718 027*	*16,03 %*
Ventes de produits finis	*9 010 836*	*84,05 %*
Ventes de produits intermédiaires	*508*	*0,00 %*
Ventes de produits résiduels	*12 370*	*0,12 %*
Prestations de services	*171 016*	*1,60 %*
Produits des activités annexes	*51 757*	*0,48 %*
Rabais, remises & ristournes accord.	*-243 643*	*-2,27 %*
TOTAL	*10 720 872*	*100,00 %*

5.2 - Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.	*191 111*	*48 555*
Total des déficits exploit. reportables	*2 289 152*	*572 288*
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	*2 480 263*	*620 843*

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Note 1 : Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

Note 2 : Parties liées :
Les éléments du compte de résultat résultant des parties liées sont les suivants :
Achats de marchandises : 1 800 169 euros
Achats de matière première : 3 268 095 euros
Achats d'emballages : 234 394 euros
Locations : 283 350 euros
Personnel prêté : 44 099 euros
Transport sur achats : 313 364 euros
Intérêts compte courant groupe : 886 euros
Produits cessions actif : 0 euros

Les transactions significatives effectuées avec les parties liées ont été conclues aux conditions normales du marché.

Note 3 : Accroissements et allègements de la dette future d'impôt
L'économie d'impôt est à calculer systématiquement au taux de 25% futur long terme (et non 28%)

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	*4*	
Agents de maitrise & techniciens	*7*	
Employés	*19*	
Ouvriers	*31*	
Apprentis sous contrat	*1*	
TOTAL	*62*	*0*

6.2 - Identité société-mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : EUROCOMFORT HOLDING
Forme : GmbH
au capital de : 11 818 000 euros
Adresse du siège social : Vennweg 22 , 46395 Bocholt, Allemagne

6.3 - Engagements donnés = 2 770 104 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	*2 770 104*
Autres engagements	
TOTAL	*2 770 104*

6.4 - Autres informations complémentaires

Engagements hors bilan :
En décembre 2014 abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 2 000 000 d'euros.
Au 30 décembre 2015 abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 2 700 000 euros.
Au 30 décembre 2017 abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 1 500 000 euros.
Au 30décembre 2018 abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 1 500 000 euros
Au 30 décembre 2019 abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 820 000 euros

Déficits fiscaux cumulés.
Le montant des déficits fiscaux cumulés au 31/12/2019 s'élève à la somme de 2 289 152 euros.

Autres engagements :
La dette d'exploitation envers EURO-COMFORT Sp.z o.o. qui s'élève à 3 386 K au 31 décembre 2019, est couverte par un gage sans dépossession des stocks et un nantissement des créances clients.

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

6 - AUTRES INFORMATIONS (suite)

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL

7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs	*3 087 863*			*3 087 863*
Montants de l'exercice	*355 823*			*355 823*
Sous-total	*3 443 686*			*3 443 686*

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus	*355 812*			*355 812*
Entre 1 et 5 ans	*1 196 056*			*1 196 056*
A plus de 5 ans	*1 218 236*			*1 218 236*
Sous-total	*2 770 104*			*2 770 104*

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A moinsd'un an				
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total				

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL	*6 213 790*			*6 213 790*

7.2 - Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine	*4 822 250*			*4 822 250*
Cumuls des dotations antérieures	*1 273 642*			*1 273 642*
Dotations de l'exercice	*190 712*			*190 712*
Valeur nette comptable	*3 357 896*			*3 357 896*

ABEIL SAS

ANNEXE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019 Aux comptes annuels présentée en EUROS

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 26 909 E

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	*3 162*
Clients - factures • etablir(41810000)	*3 162*
Autres créances :	*23 747*
Fournisseurs - rrr • obtenir(40980000)	*14 922*
Etat produit constaté d'avance(44870000)	*8 825*
TOTAL	*26 909*

8.2 - Charges constatées d'avance = 74 393 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	*69 273*
Cca tickets restaurants(48600300)	*5 119*
TOTAL	*74 393*

8.3 - Charges à payer = 617 684 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	*1 260*
Banque - interets courus • payer(51860000)	*1 260*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*110 412*
Fournisseurs - fact. non parvenues(40810000)	*108 133*
Fourisseurs fnp groupe(40820000)	*2 279*
Dettes fiscales et sociales :	*346 699*
Dettes provis. pr conges • payer(42820000)	*131 520*
Dettes provs. pr rtt • payer(42820100)	*25 874*
Personnel - autres charges • payer(42860000)	*23 743*
Charges sociales s/conges • payer(43820000)	*48 663*
Charges sociales s/rtt • payer(43820100)	*9 573*
Charges sociales - charges • payer(43860000)	*5 456*
Organismes sociaux-charges • payer(44810000)	*1 232*
Etat - autres charges • payer(44860000)	*93 548*
Opca3+ - tp(44860100)	*285*
Logehab - effort const.(44860300)	*6 672*
Fongecif(44860400)	*133*
Autres dettes :	*159 313*
Clients - rrr • accorder(41980000)	*159 313*
TOTAL	*617 684*

ABEIL
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 300.000 euros
Siège social : 1 rue Monge, Zone artisanale de Baradel - BP 735
15007 Aurillac

RCS Aurillac 533 134 698

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 JUILLET 2020

Décision d'affectation du résultat - Comptes clos le 31.12.2019

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Le Président propose à l'associé unique d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 27 080,37 euros de la manière suivante :

Origine :			
Résultat de l'exercice (2019)			27 080,37 euros
Report à nouveau antérieur			13 922,32 euros
Réserve légale			3 235 euros
Affectation :			
A la réserve légale	1 355 euros		
Ainsi portée à		4 590 euros	
Au Report à Nouveau	25 725,37 euros (soit le solde restant)		
Ainsi porté à		39 647,69 euros	
Totaux		**44 237,69 euros**	**44 237,69 euros**

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 27 080,37 euros de la manière suivante :

Origine :			
Résultat de l'exercice (2019)			27 080,37 euros
Report à nouveau antérieur			13 922,32 euros
Réserve légale			3 235 euros
Affectation :			
A la réserve légale	1 355 euros		
Ainsi portée à		4 590 euros	
Au Report à Nouveau	25 725,37 euros (soit le solde restant)		
Ainsi porté à		39 647,69 euros	
Totaux		**44 237,69 euros**	**44 237,69 euros**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique constate qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices de la Société.



.....

Le Président