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 05/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/001512

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/12/2020 Brut	31/12/2020 Amort. et Dépréc.	31/12/2020 Net	31/12/2019 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	47 283	36 278	11 006	10 922
Fonds commercial (1)	407 184		407 184	407 184
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	50 381	49 986	395	932
Installations techniques,mat. et outillage indus.	187 567	124 708	62 860	31 518
Autres immobilisations corporelles	293 454	231 399	62 055	76 276
Immobilisations en cours				11 678
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 800		9 800	15 800
TOTAL (II)	**995 670**	**442 371**	**553 299**	**554 311**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	135 321		135 321	131 752
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	619 091	5 156	613 935	555 485
Marchandises	6 582		6 582	9 630
Avances et Acomptes versés sur commandes	5 788		5 788	2 172
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	3 535 535		3 535 535	3 551 977
Autres créances	351 838		351 838	392 002
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	403 026		403 026	384 707
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	37 628		37 628	74 393
TOTAL (III)	**5 094 809**	**5 156**	**5 089 653**	**5 102 118**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**6 090 479**	**447 527**	**5 642 952**	**5 656 428**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 590	3 235
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	39 648	13 922
	Résultat de l'exercice	**684 146**	**27 080**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 028 384**	**344 238**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	9 300	9 300
	Provisions pour charges	227 998	191 698
	Total des provisions	**237 298**	**200 998**
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 187	1 272
	Emprunts et dettes financières divers	180 000	180 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	612	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 983 436	4 137 571
	Dettes fiscales et sociales	642 978	585 271
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	569 057	207 078
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**4 377 270**	**5 111 193**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**5 642 952**	**5 656 428**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	684 145,91	27 080,37
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 376 658	5 111 193
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 187	1 272

Compte de Résultat

		31/12/2020		31/12/2019		Variations	%
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 273 821	18,65	1 713 768	15,99	560 053	32,68
	Production vendue (Biens)	9 685 705	79,43	8 820 675	82,28	865 030	9,81
	Production vendue (Services et Travaux)	234 085	1,92	186 428	1,74	47 656	25,56
	Montant net du chiffre d'affaires	**12 193 611**	**100,00**	**10 720 872**	**100,00**	**1 472 739**	**13,74**
	Productions stockée	48 360	0,40	(61 901)	-0,58	110 261	-178,12
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	55 636	0,46	32 034	0,30	23 602	73,68
	Autres produits	27 082	0,22	3 740	0,03	23 342	624,06
	Total des produits d'exploitation	**12 324 689**	**101,07**	**10 694 745**	**99,76**	**1 629 944**	**15,24**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 753 843	14,38	1 800 170	16,79	(46 327)	-2,57
	Variation de stock	3 048	0,02	14 978	0,14	(11 930)	-79,65
	Achats de matières et autres approv.	4 472 995	36,68	4 001 743	37,33	471 253	11,78
	Variation de stock	(3 569)	-0,03	522		(4 091)	-783,72
	Autres achats et charges externes	4 097 901	33,61	3 127 172	29,17	970 728	31,04
	Impôts, taxes et versements assimilés	233 113	1,91	221 041	2,06	12 072	5,46
	Salaires et traitements	1 633 818	13,40	1 589 758	14,83	44 060	2,77
	Charges sociales du personnel	553 414	4,54	546 022	5,09	7 392	1,35
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	74 595	0,61	68 986	0,64	5 609	8,13
	Autres charges	16 145	0,13	4 780	0,04	11 365	237,77
	Total des charges d'exploitation	**12 835 304**	**105,26**	**11 375 173**	**106,10**	**1 460 131**	**12,84**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(510 616)**	**-4,19**	**(680 428)**	**-6,35**	**169 813**	**-24,96**
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations						
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés	176		36		140	388,97
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges						
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des produits financiers	**176**		**36**		**140**	**388,97**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Intérêts et charges assimilées	91 518	0,75	104 044	0,97	(12 526)	-12,04
	Différences négatives de change	2				2	
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	**91 520**	**0,75**	**104 044**	**0,97**	**(12 524)**	**-12,04**
	RESULTAT FINANCIER	**(91 344)**	**-0,75**	**(104 008)**	**-0,97**	**12 664**	**-12,18**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(601 960)**	**-4,94**	**(784 436)**	**-7,32**	**182 477**	**-23,26**
	Total des produits exceptionnels	**2 051 767**	**16,83**	**849 393**	**7,92**	**1 202 374**	**141,56**
	Total des charges exceptionnelles	**765 662**	**6,28**	**37 876**	**0,35**	**727 785**	**N/S**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 286 106**	**10,55**	**811 517**	**7,57**	**474 589**	**58,48**
	Participation des salariés						
	Impôts sur les bénéfices						
	TOTAL DES PRODUITS	**14 376 632**	**117,90**	**11 544 174**	**107,68**	**2 832 458**	**24,54**
	TOTAL DES CHARGES	**13 692 486**	**112,29**	**11 517 093**	**107,43**	**2 175 393**	**18,89**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**684 146**	**5,61**	**27 080**	**0,25**	**657 066**	**N/S**

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes clos au 31/12/2020 ont été arrêtés par le président le 01/06/2021.
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 **5 642 952** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **14 376 632** euros et un total **charges** de **13 692 486** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **684 146** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
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 compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de réglement obtenus) 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.

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,

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- 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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de revient de production en éliminant la sous-activité.

Les produits finis ont été évalués à leur coût de revient de production, à l'exception des frais de commercialisation.

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 inférieure.

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.

Autres Eléments significatifs

Etat exprimé en **euros**

Autres éléments significatifs :

Note N°1 : Levée d'option du contrat de crédit bail immobilier (bâtiment de Lempdes)
En date du 25 février 2020, par acte notarié, la société S.A.S. ABEIL a procédé à la levée d'option anticipée du crédit-bail immobilier du bâtiment situé à Lempdes auprès des sociétés BPCE Lease Immo et Finamur. Cette opération s'est traduite par l'acquisition du bâtiment pour un montant de 752 831.26 euros HT.

Note N°2 : Cession du bâtiment de Lempdes
En date du 25 février 2020, par acte notarié, la société S.A.S. ABEIL a cédé à la société Eureka (SCI) le bâtiment de LEMPDES pour un montant de 1 930 000 euros H.T.

Annexe des comptes clos au 31/12/2020

Etat exprimé en **euros**

Impact du covid-19 dans les comptes clos au **31/12/2020.**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entité. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Informations générales et description de l'activité

L'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services : Prise de congés payés, Arrêts de travail pour garde d'enfants, recours à l'activité partielle pour une partie du personnel.

Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux de 2020 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG) **et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.**

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche ciblée a été retenue. Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les postes suivants :

- Charges et autres produits directement liés à la crise et qui n'auraient pas été encourus ou constatés en l'absence de crise sanitaire : coûts de protection et de sécurisation de l'entité et de ses salariés et partenaires, mesures de soutien (indemnisation du chômage partiel) ;

Annexe des comptes clos au 31/12/2020

Etat exprimé en **euros**

Information chiffrée

La société ABEIL a mis en place une gestion de crise qui s'est traduit par le recours au chômage partiel pour une partie des salariés, principalement pour le service administratif sur la période de mars à août 2020. Le montant des indemnités de chômage partiel perçu par l'entreprise s'élève à 15 594 euros.

La société ABEIL n'a pas cessé son activité durant cette période afin de répondre aux promotions en cours avec les clients, qui devaient être honorées. De plus, la société a complété son activité par la fabrication de masques à usage non sanitaire (CA réalisé 281k€).

Cependant, la société ABEIL a constaté, sur l'exercice 2020, une baisse de son chiffre d'affaires avec le client Amazon principalement due à la fermeture de leurs entrepôts durant la première période de confinement.
Le constat est identique avec le client Conforama dont les magasins sont restés fermés durant cette crise sanitaire. Ce dernier a ensuite été racheté par la société Mobilux (Groupe BUT).

Le coût des protections reste négligeable.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	453 342		1 125			454 467
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**453 342**		**1 125**			**454 467**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre			752 831		752 831	
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement	50 381					50 381
Instal technique, matériel outillage industriels	143 870		43 697			187 567
Instal., agencement, aménagement divers	173 086		5 184			178 270
Matériel de transport	31 700					31 700
Matériel de bureau, mobilier	78 528		4 956	914		82 570
Emballages récupérables et divers			914			914
Immobilisations corporelles en cours	11 678		18 197	29 876		
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**489 244**		**825 780**	**30 790**	**752 831**	**531 403**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	15 800				6 000	9 800
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**15 800**				**6 000**	**9 800**
TOTAL	**958 386**		**826 905**	**30 790**	**758 831**	**995 670**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	35 236	1 041		36 278
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**35 236**	**1 041**		**36 278**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	49 449	537		49 986
	Instal technique, matériel outillage industriels	112 352	12 355		124 708
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	101 877	18 893		120 770
	Matériel de transport	31 700			31 700
	Matériel de bureau, mobilier	72 816	5 377		78 193
	Emballages récupérables et divers	645	91		736
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**368 839**	**37 254**		**406 093**
	TOTAL	**404 075**	**38 295**		**442 371**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et 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 Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES				
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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges	9 300			9 300
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires	191 698	36 300		227 998
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	**200 998**	**36 300**		**237 298**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles				
corporelles				
des titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immo. financières }				
Sur stocks et en-cours	15 246		10 090	5 156
Sur comptes clients	3 632		3 632	
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**18 878**		**13 722**	**5 156**
TOTAL GENERAL	**219 876**	**36 300**	**13 722**	**242 454**
Dont dotations et reprises { - d'exploitation		36 300	13 722	
- financières				
- exceptionnelles }				

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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 800		9 800
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 535 535	3 535 535	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	150	150	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	192 402	192 402	
	Taxes sur la valeur ajoutée	134 137	134 137	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 667	2 667	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	22 482	22 482	
	Charges constatées d'avances	37 628	37 628	
	TOTAL DES CREANCES	**3 934 801**	**3 925 001**	**9 800**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 187	1 187		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 983 436	2 983 436		
	Personnel et comptes rattachés	175 426	175 426		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	187 256	187 256		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	171 205	171 205		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	109 091	109 091		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	180 000	180 000		
	Autres dettes	569 057	569 057		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**4 376 658**	**4 376 658**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 180 000

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		5 825		
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		180 000		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		2 346 438		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	407 184	
TOTAL	**407 184**	

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.

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		3 000,00	100,0000	300 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**3 000,00**	**100,0000**	**300 000,00**

Aucun mouvement sur le capital social au cours de l'exercice 2020.

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		**40 655**
Autres créances clients		**15 507**
Clients - factures . etablir	*15 507*	
Autres créances		**25 149**
Fournisseurs - rrr . obtenir	*22 482*	
Etat - subvention à recevoir	*2 667*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2020**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**37 628**
Charges constatées d'avance		37 628	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**37 628**

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020
Total des Charges à payer		**971 791**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 187**
Banque - interets courus . payer	*1 187*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**81 208**
Fourisseurs fnp groupe	*34 993*	
Fournisseurs - fact. non parvenues	*46 215*	
Dettes fiscales et sociales		**332 051**
Dettes provis. pr conges . payer	*140 265*	
Dettes provs. pr rtt . payer	*14 641*	
Personnel - autres charges . payer	*15 552*	
Charges sociales s/conges . payer	*45 285*	
Charges sociales s/rtt . payer	*4 727*	
Charges sociales - charges . payer	*5 021*	
Organismes sociaux-charges . payer	*1 346*	
Etat - autres charges . payer	*93 876*	
Opca3+ - tp	*1 023*	
Unifa - ta	*1 995*	
Logehab - effort const.	*7 076*	
Fongecif	*1 244*	
Autres dettes		**557 345**
Clients - rrr . accorder	*557 345*	

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2020**

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		**12 193 611**
Ventes de marchandises		**2 273 821**
Ventes marchandise hg france	*2 275 275*	
Ventes intracom	*434*	
R.r.r.accordes s/vtes de marchand.	*(1 888)*	
Production vendue Biens		**9 685 705**
Produits finis - hors groupe - fr	*9 305 329*	
Produits finis hg tva 5.5%	*280 568*	
Ventes sans TVA	*(21 952)*	
Ventes mp intra comm	*4 295*	
Ventes déchets intra comm	*1 051*	
Produits finis exportation	*129 540*	
Vente intracom de produits finis	*284 048*	
Ventes déchets hg france	*6 070*	
Rrr produits finis - hors gpe - fr	*(124 491)*	
RRR produits finis - Hors gpe - Int	*(6 240)*	
R.r.r.accordes s/vtes prod. (export+IC	*(20 767)*	
Opération promo amazon	*(53 539)*	
R.r.r.accordes amazon	*(98 206)*	
Production vendue Services		**234 085**
Prestations de services sans tva	*2 890*	
Prest. serv. - hors groupe - fr	*189 068*	
Prest serv intra com	*12 495*	
Prestations - export	*5 000*	
Port et frais refact.-hors gpe-fr	*5 921*	
Port et frais refact. hg tva 5.5%	*17*	
Autres act. annexes- hors gpe - fr	*1 379*	
Produits des activités annexes IC	*48 247*	
R.r.r. amazon damage allowance	*(30 933)*	

Chiffre d'affaires par marché géographique		**12 193 611**
Chiffre d'affaires FRANCE		**11 735 508**
Ventes marchandise hg france	*2 275 275*	
R.r.r.accordes s/vtes de marchand.	*(1 888)*	
Produits finis - hors groupe - fr	*9 305 329*	
Produits finis hg tva 5.5%	*280 568*	
Ventes sans TVA	*(21 952)*	
Ventes déchets hg france	*6 070*	
Rrr produits finis - hors gpe - fr	*(124 491)*	
Opération promo amazon	*(53 539)*	
R.r.r.accordes amazon	*(98 206)*	
Prestations de services sans tva	*2 890*	
Prest. serv. - hors groupe - fr	*189 068*	
Port et frais refact.-hors gpe-fr	*5 921*	
Port et frais refact. hg tva 5.5%	*17*	
Autres act. annexes- hors gpe - fr	*1 379*	
R.r.r. amazon damage allowance	*(30 933)*	
Chiffre d'affaires EXPORT		**458 103**

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros**

	31/12/2020	
Ventes intracom	*434*	
Ventes mp intra comm	*4 295*	
Ventes déchets intra comm	*1 051*	
Produits finis exportation	*129 540*	
Vente intracom de produits finis	*284 048*	
RRR produits finis - Hors gpe - Int	*(6 240)*	
R.r.r.accordes s/vtes prod. (export+IC	*(20 767)*	
Prest serv intra com	*12 495*	
Prestations - export	*5 000*	
Produits des activités annexes IC	*48 247*	

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2020**

791000 Transfert de charges	31 506
791200 Avantage en nature	1 073
791202 à 791206 Retenue T R	9 335
TOTAL	**41 913**

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2020**

ACCROISSEMENTS		
	Provisions règlementées	
	NEANT	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS		
	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Indemnité de départ en retraite (227 998 x 25%)	57 000
	Autres	
	Total des déficits reportables (1 563 452 x 25%)	390 863
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	**447 863**

L'économie d'impôt est à calculer au taux de 25% futur long terme (et non 28%).

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2020

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
EURO COMFORT HOLDING Venweg 22 46395 Bocholt Allemagne	GmbH	11 818 000	100,00

Effectif moyen

		31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
	Professions intermédiaires		5	
	Employés		15	
	Ouvriers		44	
	TOTAL		**70**	

L'effectif salarié de l'entreprise (Equivalent Temps Plein) est de 70 salariés pour l'année 2020 dont 1 apprenti.

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
gage sans dépossession des stocks et nantissement des crédits clients en couverture de la dette d'exploitation envers Euro Comfort Sp zoo		640 435	
		640 435	
Engagements de crédit-bail			
Redevances restant dues crédit bail immobilier		1 914 372	
		1 914 372	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements de départ en retraite		227 998	
		227 998	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**2 782 805**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Informations complémentaires

Informations complémentaires "Engagements hors bilan"

Note N°1 : Abandons de créances et clause de retour à meilleure fortune

En décembre 2014, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 2 000 000 euros.
Au 30 décembre 2015, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un 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, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un 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 2018, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un 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, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 820 000 euros.

Note N°2 : Indemnité de départ à la retraite

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 : 2.30%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Age de départ à la retraite : 65 ans

Informations complémentaires

Note N°1 : Déficits fiscaux cumulés

Le montant des déficits fuscaux cumulés au 31/12/2020 s'élève à la somme de 1 563 452 euros.

Note N°2 : Informations relatives aux opérations avec les parties liées

Les éléments du compte de résultat résultant des parties liées sont les suivants :

Achats de marchandises :	1 746 428 €
Achats de matières premières :	3 443 425 €
Achats d'emballages :	377 295 €
Locations :	283 350 €
Personnel prêté :	70 342 €
Transport sur achats :	321 394 €
Intérêts de compte courant groupe :	5 220 €

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2020
VALEUR D'ORIGINE		**3 271 909**		**1 550 341**	**4 822 250**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs		995 641		468 713	1 464 354
Dotation exercice		133 898		8 717	142 615
TOTAL		**1 129 539**		**477 430**	**1 606 969**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs		2 898 432		1 499 763	4 398 195
Redevances Exercice		174 034		45 447	219 481
TOTAL		**3 072 466**		**1 545 210**	**4 617 676**
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus		174 034			174 034
entre 1 et 5 ans		696 136			696 136
à plus de 5 ans		1 044 202			1 044 202
TOTAL		**1 914 372**			**1 914 372**
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		**174 034**		**45 447**	**219 481**

Crédit bail immobilier avec la CABA pour le bâtiment d'Aurillac.

COFFRA

Abeil SAS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020



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 16 juin 2021

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

- Référentiel d'audit

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

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

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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 à l'Associé unique.

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. 441-6 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 C29

C1

COMPTES ANNUELS

C2

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020 Brut	31/12/2020 Amort. et Dépréc.	31/12/2020 Net	31/12/2019 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	47 283	36 278	11 006	10 922
Fonds commercial (1)	407 184		407 184	407 184
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	50 381	49 986	395	932
Installations techniques,mat. et outillage indus.	187 567	124 708	62 860	31 518
Autres immobilisations corporelles	293 454	231 399	62 055	76 276
Immobilisations en cours				11 678
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 800		9 800	15 800
TOTAL (II)	**995 670**	**442 371**	**553 299**	**554 311**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	135 321		135 321	131 752
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	619 091	5 156	613 935	555 485
Marchandises	6 582		6 582	9 630
Avances et Acomptes versés sur commandes	5 788		5 788	2 172
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	3 535 535		3 535 535	3 551 977
Autres créances	351 838		351 838	392 002
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	403 026		403 026	384 707
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	37 628		37 628	74 393
TOTAL (III)	**5 094 809**	**5 156**	**5 089 653**	**5 102 118**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**6 090 479**	**447 527**	**5 642 952**	**5 656 428**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

C3

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 590	3 235
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	39 648	13 922
	Résultat de l'exercice	**684 146**	**27 080**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 028 384**	**344 238**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	9 300	9 300
	Provisions pour charges	227 998	191 698
	Total des provisions	**237 298**	**200 998**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 187	1 272
	Emprunts et dettes financières divers	180 000	180 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	612	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 983 436	4 137 571
	Dettes fiscales et sociales	642 978	585 271
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	569 057	207 078
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**4 377 270**	**5 111 193**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**5 642 952**	**5 656 428**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	684 145,91	27 080,37
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 376 658	5 111 193
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 187	1 272

C4

Compte de Résultat

		31/12/2020		31/12/2019		Variations	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 273 821	18,65	1 713 768	15,99	560 053	32,68
	Production vendue (Biens)	9 685 705	79,43	8 820 675	82,28	865 030	9,81
	Production vendue (Services et Travaux)	234 085	1,92	186 428	1,74	47 656	25,56
	Montant net du chiffre d'affaires	**12 193 611**	**100,00**	**10 720 872**	**100,00**	**1 472 739**	**13,74**
	Productions stockée	48 360	0,40	(61 901)	-0,58	110 261	-178,12
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	55 636	0,46	32 034	0,30	23 602	73,68
	Autres produits	27 082	0,22	3 740	0,03	23 342	624,06
	Total des produits d'exploitation	**12 324 689**	**101,07**	**10 694 745**	**99,76**	**1 629 944**	**15,24**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 753 843	14,38	1 800 170	16,79	(46 327)	-2,57
	Variation de stock	3 048	0,02	14 978	0,14	(11 930)	-79,65
	Achats de matières et autres approv.	4 472 995	36,68	4 001 743	37,33	471 253	11,78
	Variation de stock	(3 569)	-0,03	522		(4 091)	-783,72
	Autres achats et charges externes	4 097 901	33,61	3 127 172	29,17	970 728	31,04
	Impôts, taxes et versements assimilés	233 113	1,91	221 041	2,06	12 072	5,46
	Salaires et traitements	1 633 818	13,40	1 589 758	14,83	44 060	2,77
	Charges sociales du personnel	553 414	4,54	546 022	5,09	7 392	1,35
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	74 595	0,61	68 986	0,64	5 609	8,13
	Autres charges	16 145	0,13	4 780	0,04	11 365	237,77
	Total des charges d'exploitation	**12 835 304**	**105,26**	**11 375 173**	**106,10**	**1 460 131**	**12,84**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(510 616)**	**-4,19**	**(680 428)**	**-6,35**	**169 813**	**-24,96**
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations						
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés	176		36		140	388,97
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges						
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des produits financiers	**176**		**36**		**140**	**388,97**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Intérêts et charges assimilées	91 518	0,75	104 044	0,97	(12 526)	-12,04
	Différences négatives de change	2				2	
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	**91 520**	**0,75**	**104 044**	**0,97**	**(12 524)**	**-12,04**
	RESULTAT FINANCIER	**(91 344)**	**-0,75**	**(104 008)**	**-0,97**	**12 664**	**-12,18**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(601 960)**	**-4,94**	**(784 436)**	**-7,32**	**182 477**	**-23,26**
	Total des produits exceptionnels	**2 051 767**	**16,83**	**849 393**	**7,92**	**1 202 374**	**141,56**
	Total des charges exceptionnelles	**765 662**	**6,28**	**37 876**	**0,35**	**727 785**	**N/S**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**1 286 106**	**10,55**	**811 517**	**7,57**	**474 589**	**58,48**
	Participation des salariés						
	Impôts sur les bénéfices						
	TOTAL DES PRODUITS	**14 376 632**	**117,90**	**11 544 174**	**107,68**	**2 832 458**	**24,54**
	TOTAL DES CHARGES	**13 692 486**	**112,29**	**11 517 093**	**107,43**	**2 175 393**	**18,89**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**684 146**	**5,61**	**27 080**	**0,25**	**657 066**	**N/S**

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes clos au 31/12/2020 ont été arrêtés par le président le 01/06/2021.
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 **5 642 952** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **14 376 632** euros et un total **charges** de **13 692 486** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **684 146** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020.**
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 compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de réglement obtenus) 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.

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,

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

- 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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées au dernier prix d'achat connu.

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de revient de production en éliminant la sous-activité.

Les produits finis ont été évalués à leur coût de revient de production, à l'exception des frais de commercialisation.

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 inférieure.

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.

Autres Eléments significatifs

Etat exprimé en **euros**

Autres éléments significatifs :

Note N°1 : Levée d'option du contrat de crédit bail immobilier (bâtiment de Lempdes)
En date du 25 février 2020, par acte notarié, la société S.A.S. ABEIL a procédé à la levée d'option anticipée du crédit-bail immobilier du bâtiment situé à Lempdes auprès des sociétés BPCE Lease Immo et Finamur. Cette opération s'est traduite par l'acquisition du bâtiment pour un montant de 752 831.26 euros HT.

Note N°2 : Cession du bâtiment de Lempdes
En date du 25 février 2020, par acte notarié, la société S.A.S. ABEIL a cédé à la société Eureka (SCI) le bâtiment de LEMPDES pour un montant de 1 930 000 euros H.T.

Annexe des comptes clos au 31/12/2020

Etat exprimé en **euros**

Impact du covid-19 dans les comptes clos au **31/12/2020.**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entité. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Informations générales et description de l'activité

L'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services : Prise de congés payés, Arrêts de travail pour garde d'enfants, recours à l'activité partielle pour une partie du personnel.

Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux de 2020 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG) **et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.**

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche ciblée a été retenue. Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les postes suivants :

- Charges et autres produits directement liés à la crise et qui n'auraient pas été encourus ou constatés en l'absence de crise sanitaire : coûts de protection et de sécurisation de l'entité et de ses salariés et partenaires, mesures de soutien (indemnisation du chômage partiel) ;

Annexe des comptes clos au 31/12/2020

Etat exprimé en **euros**

Information chiffrée

La société ABEIL a mis en place une gestion de crise qui s'est traduit par le recours au chômage partiel pour une partie des salariés, principalement pour le service administratif sur la période de mars à août 2020. Le montant des indemnités de chômage partiel perçu par l'entreprise s'élève à 15 594 euros.

La société ABEIL n'a pas cessé son activité durant cette période afin de répondre aux promotions en cours avec les clients, qui devaient être honorées. De plus, la société a complété son activité par la fabrication de masques à usage non sanitaire (CA réalisé 281k€).

Cependant, la société ABEIL a constaté, sur l'exercice 2020, une baisse de son chiffre d'affaires avec le client Amazon principalement due à la fermeture de leurs entrepôts durant la première période de confinement.
Le constat est identique avec le client Conforama dont les magasins sont restés fermés durant cette crise sanitaire. Ce dernier a ensuite été racheté par la société Mobilux (Groupe BUT).

Le coût des protections reste négligeable.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	453 342		1 125			454 467
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**453 342**		**1 125**			**454 467**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre			752 831		752 831	
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement	50 381					50 381
Instal technique, matériel outillage industriels	143 870		43 697			187 567
Instal., agencement, aménagement divers	173 086		5 184			178 270
Matériel de transport	31 700					31 700
Matériel de bureau, mobilier	78 528		4 956	914		82 570
Emballages récupérables et divers			914			914
Immobilisations corporelles en cours	11 678		18 197	29 876		
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**489 244**		**825 780**	**30 790**	**752 831**	**531 403**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	15 800				6 000	9 800
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**15 800**				**6 000**	**9 800**
TOTAL	**958 386**		**826 905**	**30 790**	**758 831**	**995 670**

C12

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	35 236	1 041		36 278
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**35 236**	**1 041**		**36 278**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	49 449	537		49 986
	Instal technique, matériel outillage industriels	112 352	12 355		124 708
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	101 877	18 893		120 770
	Matériel de transport	31 700			31 700
	Matériel de bureau, mobilier	72 816	5 377		78 193
	Emballages récupérables et divers	645	91		736
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**368 839**	**37 254**		**406 093**
	TOTAL	**404 075**	**38 295**		**442 371**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et 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 Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

C13

Provisions

Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES				
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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges	9 300			9 300
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires	191 698	36 300		227 998
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	**200 998**	**36 300**		**237 298**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles				
corporelles				
des titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immo. financières }				
Sur stocks et en-cours	15 246		10 090	5 156
Sur comptes clients	3 632		3 632	
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**18 878**		**13 722**	**5 156**
TOTAL GENERAL	**219 876**	**36 300**	**13 722**	**242 454**

Dont dotations et reprises { - d'exploitation		36 300	13 722
- financières			
- exceptionnelles }			

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.

C14

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 800		9 800
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 535 535	3 535 535	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	150	150	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	192 402	192 402	
	Taxes sur la valeur ajoutée	134 137	134 137	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 667	2 667	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	22 482	22 482	
	Charges constatées d'avances	37 628	37 628	
	TOTAL DES CREANCES	**3 934 801**	**3 925 001**	**9 800**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 187	1 187		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 983 436	2 983 436		
	Personnel et comptes rattachés	175 426	175 426		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	187 256	187 256		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	171 205	171 205		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	109 091	109 091		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	180 000	180 000		
	Autres dettes	569 057	569 057		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**4 376 658**	**4 376 658**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 180 000

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		5 825		
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		180 000		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		2 346 438		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Fonds Commercial

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	407 184	
TOTAL	**407 184**	

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.

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	3 000,00	100,0000	300 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	**3 000,00**	**100,0000**	**300 000,00**

Aucun mouvement sur le capital social au cours de l'exercice 2020.

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		**40 655**
Autres créances clients		**15 507**
Clients - factures . etablir	*15 507*	
Autres créances		**25 149**
Fournisseurs - rrr . obtenir	*22 482*	
Etat - subvention à recevoir	*2 667*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2020**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**37 628**
Charges constatées d'avance		37 628	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**37 628**

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2020**

Total des Charges à payer		**971 791**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 187**
Banque - interets courus . payer	*1 187*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**81 208**
Fourisseurs fnp groupe	*34 993*	
Fournisseurs - fact. non parvenues	*46 215*	
Dettes fiscales et sociales		**332 051**
Dettes provis. pr conges . payer	*140 265*	
Dettes provs. pr rtt . payer	*14 641*	
Personnel - autres charges . payer	*15 552*	
Charges sociales s/conges . payer	*45 285*	
Charges sociales s/rtt . payer	*4 727*	
Charges sociales - charges . payer	*5 021*	
Organismes sociaux-charges . payer	*1 346*	
Etat - autres charges . payer	*93 876*	
Opca3+ - tp	*1 023*	
Unifa - ta	*1 995*	
Logehab - effort const.	*7 076*	
Fongecif	*1 244*	
Autres dettes		**557 345**
Clients - rrr . accorder	*557 345*	

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2020**

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		**12 193 611**
Ventes de marchandises		**2 273 821**
Ventes marchandise hg france	*2 275 275*	
Ventes intracom	*434*	
R.r.r.accordes s/vtes de marchand.	*(1 888)*	
Production vendue Biens		**9 685 705**
Produits finis - hors groupe - fr	*9 305 329*	
Produits finis hg tva 5.5%	*280 568*	
Ventes sans TVA	*(21 952)*	
Ventes mp intra comm	*4 295*	
Ventes déchets intra comm	*1 051*	
Produits finis exportation	*129 540*	
Vente intracom de produits finis	*284 048*	
Ventes déchets hg france	*6 070*	
Rrr produits finis - hors gpe - fr	*(124 491)*	
RRR produits finis - Hors gpe - Int	*(6 240)*	
R.r.r.accordes s/vtes prod. (export+IC	*(20 767)*	
Opération promo amazon	*(53 539)*	
R.r.r.accordes amazon	*(98 206)*	
Production vendue Services		**234 085**
Prestations de services sans tva	*2 890*	
Prest. serv. - hors groupe - fr	*189 068*	
Prest serv intra com	*12 495*	
Prestations - export	*5 000*	
Port et frais refact.-hors gpe-fr	*5 921*	
Port et frais refact. hg tva 5.5%	*17*	
Autres act. annexes- hors gpe - fr	*1 379*	
Produits des activités annexes IC	*48 247*	
R.r.r. amazon damage allowance	*(30 933)*	

Chiffre d'affaires par marché géographique		**12 193 611**
Chiffre d'affaires FRANCE		**11 735 508**
Ventes marchandise hg france	*2 275 275*	
R.r.r.accordes s/vtes de marchand.	*(1 888)*	
Produits finis - hors groupe - fr	*9 305 329*	
Produits finis hg tva 5.5%	*280 568*	
Ventes sans TVA	*(21 952)*	
Ventes déchets hg france	*6 070*	
Rrr produits finis - hors gpe - fr	*(124 491)*	
Opération promo amazon	*(53 539)*	
R.r.r.accordes amazon	*(98 206)*	
Prestations de services sans tva	*2 890*	
Prest. serv. - hors groupe - fr	*189 068*	
Port et frais refact.-hors gpe-fr	*5 921*	
Port et frais refact. hg tva 5.5%	*17*	
Autres act. annexes- hors gpe - fr	*1 379*	
R.r.r. amazon damage allowance	*(30 933)*	
Chiffre d'affaires EXPORT		**458 103**

C22

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en **euros**

	31/12/2020	
Ventes intracom	*434*	
Ventes mp intra comm	*4 295*	
Ventes déchets intra comm	*1 051*	
Produits finis exportation	*129 540*	
Vente intracom de produits finis	*284 048*	
RRR produits finis - Hors gpe - Int	*(6 240)*	
R.r.r.accordes s/vtes prod. (export+IC	*(20 767)*	
Prest serv intra com	*12 495*	
Prestations - export	*5 000*	
Produits des activités annexes IC	*48 247*	

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2020**

791000 Transfert de charges	31 506
791200 Avantage en nature	1 073
791202 à 791206 Retenue T R	9 335
TOTAL	**41 913**

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en **euros** | **31/12/2020**

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	NEANT	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Indemnité de départ en retraite (227 998 x 25%)	57 000
	Autres	
	Total des déficits reportables (1 563 452 x 25%)	390 863
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		**447 863**

L'économie d'impôt est à calculer au taux de 25% futur long terme (et non 28%).

C25

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2020

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
EURO COMFORT HOLDING Venweg 22 46395 Bocholt Allemagne	GmbH	11 818 000	100,00

C26

Effectif moyen

		31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
	Professions intermédiaires		5	
	Employés		15	
	Ouvriers		44	
	TOTAL		**70**	

L'effectif salarié de l'entreprise (Equivalent Temps Plein) est de 70 salariés pour l'année 2020 dont 1 apprenti.

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
gage sans dépossession des stocks et nantissement des crédits clients en couverture de la dette d'exploitation envers Euro Comfort Sp zoo		640 435	
		640 435	
Engagements de crédit-bail			
Redevances restant dues crédit bail immobilier		1 914 372	
		1 914 372	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements de départ en retraite		227 998	
		227 998	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**2 782 805**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Informations complémentaires

Informations complémentaires "Engagements hors bilan"

Note N°1 : Abandons de créances et clause de retour à meilleure fortune

En décembre 2014, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 2 000 000 euros.
Au 30 décembre 2015, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un 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, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un 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 2018, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un 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, la société S.A.S. ABEIL a bénéficié d'un abandon de compte courant de l'associé unique avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 820 000 euros.

Note N°2 : Indemnité de départ à la retraite

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 : 2.30%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Age de départ à la retraite : 65 ans

Informations complémentaires

Note N°1 : Déficits fiscaux cumulés

Le montant des déficits fuscaux cumulés au 31/12/2020 s'élève à la somme de 1 563 452 euros.

Note N°2 : Informations relatives aux opérations avec les parties liées

Les éléments du compte de résultat résultant des parties liées sont les suivants :

Achats de marchandises :	1 746 428 €
Achats de matières premières :	3 443 425 €
Achats d'emballages :	377 295 €
Locations :	283 350 €
Personnel prêté :	70 342 €
Transport sur achats :	321 394 €
Intérêts de compte courant groupe :	5 220 €

C29

Crédit-Bail

Etat exprimé en **euros**	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2020
VALEUR D'ORIGINE		**3 271 909**		**1 550 341**	**4 822 250**
AMORTISSEMENTS – Cumul exercices antérieurs		995 641		468 713	1 464 354
AMORTISSEMENTS – Dotation exercice		133 898		8 717	142 615
TOTAL		**1 129 539**		**477 430**	**1 606 969**
REDEVANCES PAYEES – Cumul exercices antérieurs		2 898 432		1 499 763	4 398 195
REDEVANCES PAYEES – Redevances Exercice		174 034		45 447	219 481
TOTAL		**3 072 466**		**1 545 210**	**4 617 676**
REDEV. RESTANT A PAYER – à 1 an au plus		174 034			174 034
REDEV. RESTANT A PAYER – entre 1 et 5 ans		696 136			696 136
REDEV. RESTANT A PAYER – à plus de 5 ans		1 044 202			1 044 202
TOTAL		**1 914 372**			**1 914 372**
VALEUR RESIDUELLE – à 1 an au plus					
VALEUR RESIDUELLE – entre 1 et 5 ans					
VALEUR RESIDUELLE – à plus de 5 ans					
TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE		**174 034**		**45 447**	**219 481**

Crédit bail immobilier avec la CABA pour le bâtiment d'Aurillac.

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 30 JUIN 2021

Décision d'affectation du résultat - Comptes clos le 31.12.2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Le Président propose à l'associé unique d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 684 146 euros de la manière suivante :

Origine :			
Résultat de l'exercice (2020)			684 146 euros
Report à nouveau antérieur			39 648 euros
Réserve légale			4 590 euros
Affectation :			
A la réserve légale	25 410 euros		
Ainsi portée à		30 000 euros	
Au Report à Nouveau			
658 736 euros (soit le solde restant)			
Ainsi porté à		698 384 euros	
Totaux		**728 384 euros**	**728 384 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 684 146 euros de la manière suivante :

Origine :			
Résultat de l'exercice (2020)			684 146 euros
Report à nouveau antérieur			39 648 euros
Réserve légale			4 590 euros
Affectation :			
A la réserve légale	25 410 euros		
Ainsi portée à		30 000 euros	
Au Report à Nouveau			
658 736 euros (soit le solde restant)			
Ainsi porté à		698 384 euros	
Totaux		**728 384 euros**	**728 384 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