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 06/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/001424

INNOLIANCE
PARTENAIRE DE PROXIMITE

Sabrina GINIOUX
sginioux@innoliance.fr
05-99990064-01

Catherine DELPUECH
cdelpuech@innoliance.fr
05-00202537-01

Christophe BERTRAND
cbertrand@innoliance.fr
05-00000759-01

Géraud DELPUECH
gdelpuech@innoliance.fr
05-00011311-01

Pierre TOURRETTE
ptourrette@innoliance.fr
05-00000756-01

Experts-comptables salariés :

Jérôme MOISSINAC
jmoissinac@innoliance.fr
05-00000930-01

Geoffroy GUILLEM
gguillem@innoliance.fr
05-00000968-01

Commissaires aux comptes :

Sabrina GINIOUX
Catherine DELPUECH
Christophe BERTRAND

INNOLIANCE

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 05-00316129-01

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

SAS ABEIL
1 Rue Monge ZA de Baradel

15000 AURILLAC

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	47 283	36 382	10 902	11 006
	Fonds commercial (1)	407 184		407 184	407 184
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	50 381	50 381		395
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	198 772	140 893	57 879	62 860
	Autres immobilisations corporelles	307 186	254 202	52 984	62 055
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 800		9 800	9 800
	TOTAL (II)	1 020 607	481 858	538 749	553 299
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	134 632		134 632	135 321
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	991 507	8 687	982 820	613 935
	Marchandises	42 581		42 581	6 582
	Avances et Acomptes versés sur commandes				5 788
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 935 723		2 935 723	3 535 535
	Autres créances	264 926		264 926	351 838
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	164 710		164 710	403 026
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	31 098		31 098	37 628
	TOTAL (III)	4 565 177	8 687	4 556 490	5 089 653
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	5 585 784	490 545	5 095 239	5 642 952

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

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	30 000	4 590
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	698 384	39 648
	Résultat de l'exercice	(257 672)	684 146
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	770 712	1 028 384
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	16 900	9 300
	Provisions pour charges	262 513	227 998
	Total des provisions	279 413	237 298
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 491	1 187
	Emprunts et dettes financières divers	180 000	180 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	36 082	612
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 711 305	2 983 436
	Dettes fiscales et sociales	548 586	642 978
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	567 650	569 057
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 045 114	4 377 270
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 095 239	5 642 952

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(257 671,58)	684 145,91
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 009 032	4 376 658
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 491	1 187

Compte de Résultat

		31/12/2021		31/12/2020		Variations	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 906 614	27,54	2 273 821	18,65	1 632 793	71,81
	Production vendue (Biens)	10 237 470	72,18	9 685 705	79,43	551 765	5,70
	Production vendue (Services et Travaux)	40 067	0,28	234 085	1,92	(194 018)	-82,88
	Montant net du chiffre d'affaires	14 184 151	100,00	12 193 611	100,00	1 990 540	16,32
	Productions stockée	372 416	2,63	48 360	0,40	324 056	670,09
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	53 896	0,38	55 636	0,46	(1 740)	-3,13
	Autres produits	63 100	0,44	27 082	0,22	36 018	133,00
	Total des produits d'exploitation	14 673 563	103,45	12 324 689	101,07	2 348 875	19,06
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	2 221 166	15,66	1 753 843	14,38	467 324	26,65
	Variation de stock	(35 999)	-0,25	3 048	0,02	(39 047)	N/S
	Achats de matières et autres approv.	5 681 563	40,06	4 472 995	36,68	1 208 568	27,02
	Variation de stock	689		(3 569)	-0,03	4 258	-119,31
	Autres achats et charges externes	4 272 433	30,12	4 097 901	33,61	174 533	4,26
	Impôts, taxes et versements assimilés	105 913	0,75	233 113	1,91	(127 200)	-54,57
	Salaires et traitements	1 852 345	13,06	1 633 818	13,40	218 527	13,38
	Charges sociales du personnel	612 412	4,32	553 414	4,54	58 998	10,66
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	90 289	0,64	74 595	0,61	15 694	21,04
	Autres charges	3 147	0,02	16 145	0,13	(12 999)	-80,51
	Total des charges d'exploitation	14 803 959	104,37	12 835 304	105,26	1 968 654	15,34
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(130 396)	-0,92	(510 616)	-4,19	380 220	-74,46
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	876	0,01	176		700	397,81
	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	876	0,01	176		700	397,81
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Intérêts et charges assimilées	136 487	0,96	91 518	0,75	44 968	49,14
	Différences négatives de change			2		(2)	-100,00
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	136 487	0,96	91 520	0,75	44 967	49,13
	RESULTAT FINANCIER	(135 610)	-0,96	(91 344)	-0,75	(44 266)	48,46
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(266 006)	-1,88	(601 960)	-4,94	335 954	-55,81
	Total des produits exceptionnels	17 000	0,12	2 051 767	16,83	(2 034 767)	-99,17
	Total des charges exceptionnelles	8 666	0,06	765 662	6,28	(756 996)	-98,87
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 334	0,06	1 286 106	10,55	(1 277 771)	-99,35
	Participation des salariés						
	Impôts sur les bénéfices						
	TOTAL DES PRODUITS	14 691 439	103,58	14 376 632	117,90	314 808	2,19
	TOTAL DES CHARGES	14 949 111	105,39	13 692 486	112,29	1 256 625	9,18
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(257 672)	-1,82	684 146	5,61	(941 817)	-137,66

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

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 **5 095 239** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **14 691 439** euros et un total **charges** de **14 949 111** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-257 672** euros.

Les comptes clos au 31/12/2021 ont été arrêtés par le Président le 11/02/2022.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
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,
- 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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Autres evènements significatifs de l'exercice

Note N°1 : Informations en lien avec la crise sanitaire du COVID 19 :

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.

Changements de méthode

Les comptes sociaux de 2021 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.

Information chiffrée

La crise sanitaire du COVID-19 n'a pas d'impact significatif sur les comptes clos au 31 Décembre 2021.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	454 467					454 467
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	454 467					454 467
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	50 381					50 381
	Instal technique, matériel outillage industriels	187 567		11 205			198 772
	Instal., agencement, aménagement divers	178 270		7 110			185 380
	Matériel de transport	31 700					31 700
	Matériel de bureau, mobilier	82 570		6 622			89 192
	Emballages récupérables et divers	914					914
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	531 403		24 937			556 339
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 800					9 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 800					9 800
	TOTAL	995 670		24 937			1 020 607

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	36 278	(36 278)		
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 278	104		36 382
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	49 986	395		50 381
	Instal technique, matériel outillage industriels	124 708	16 186		140 893
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	120 770	20 039		140 808
	Matériel de transport	31 700			31 700
	Matériel de bureau, mobilier	78 193	2 673		80 866
	Emballages récupérables et divers	736	91		828
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	406 093	39 383		445 476
	TOTAL	442 371	3 105		481 858

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
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	7 600		16 900
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	227 998	34 515		262 513
	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	237 298	42 115		279 413
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles				
	corporelles				
	des titres mis en équivalence				
	titres de participation				
	autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	5 156	8 687	5 156	8 687
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 156	8 687	5 156	8 687
	TOTAL GENERAL	242 454	50 802	5 156	288 100

Dont dotations et reprises { - d'exploitation	50 802	5 156	
- 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

		31/12/2021	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	2 935 723	2 935 723	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	300	300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	87 980	87 980	
	Taxes sur la valeur ajoutée	117 946	117 946	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	9 800	9 800	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	48 900	48 900	
	Charges constatées d'avances	31 098	31 098	
	TOTAL DES CREANCES	3 241 547	3 231 747	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)

		31/12/2021	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)	1 491	1 491		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 711 305	2 711 305		
	Personnel et comptes rattachés	182 162	182 162		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	200 327	200 327		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	107 673	107 673		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	58 424	58 424		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	180 000	180 000		
	Autres dettes	567 650	567 650		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 009 032	4 009 032		

(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

	31/12/2021	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		9 576		
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		2 025 286		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Fonds Commercial

	31/12/2021	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

	31/12/2021	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

Note N°1 : Composition du capital social

Le capita social de la société est composé de 3 000 actions d'une valeur nominale de 100 euros.

Note N°2 : Mouvements sur le capital social

Il n'y a eu aucun mouvement sur le capital social au cours de l'exercice.

Produits à recevoir

		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		77 403
Autres créances clients		25 503
Clients - factures . etablir	25 503	
Autres créances		51 900
Fournisseurs - rrr . obtenir	48 900	
Etat - subvention à recevoir	3 000	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			31 098
Charges constatées d'avance		31 098	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			31 098

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		883 236
Emprunts et dettes auprès des établissements de cr		1 491
Banque - interets courus . payer	1 491	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		47 359
Fourisseurs fnp groupe	1 003	
Fournisseurs - fact. non parvenues	46 356	
Dettes fiscales et sociales		296 118
Dettes provis. pr conges . payer	146 267	
Dettes provs. pr rtt . payer	19 201	
Personnel - autres charges . payer	16 686	
Charges sociales s/conges . payer	47 255	
Charges sociales s/rtt . payer	6 203	
Charges sociales - charges . payer	5 390	
Organismes sociaux-charges . payer	1 449	
Etat - autres charges . payer	40 581	
Opca3+ - tp	1 460	
Unifa - ta	2 379	
Logehab - effort const.	7 713	
Fongecif	1 535	
Autres dettes		538 268
Clients - rrr . accorder	538 268	

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2021
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		14 184 151
Ventes de marchandises		3 906 614
Ventes marchandise hg france	3 911 921	
Vente de marchandises intracom	447	
R.r.r.accordes s/vtes de marchand.	(5 754)	
Production vendue Biens		10 237 470
Produits finis - hors groupe - fr	9 939 993	
Ventes sans TVA	(39 396)	
Vente de produits finis Export	133 056	
Ventes mp intra comm	4 347	
Vente de PF intracom	511 642	
Ventes mat premières hg france	1 868	
Ventes déchets hg france	3 485	
Rrr produits finis - hors gpe - fr	(138 868)	
R.R.R. accordés / PF sans TVA	(5 784)	
RRR produits finis - Hors gpe - Int	(210)	
Opération promo amazon	(50 711)	
R.r.r.accordes amazon	(121 951)	
Production vendue Services		40 067
Prestations de services sans tva	3 345	
Prest. serv. - hors groupe - fr	7 483	
Prest serv intra com	12 041	
Port et frais refact.-hors gpe-fr	4 321	
Autres act. annexes- hors gpe - fr	4 196	
Produits des activités annexes IC	49 060	
R.r.r. amazon damage allow ance	(40 378)	
Chiffre d'affaires par marché géographique		14 184 151
Chiffre d'affaires FRANCE		13 473 768
Ventes marchandise hg france	3 911 921	
R.r.r.accordes s/vtes de marchand.	(5 754)	
Produits finis - hors groupe - fr	9 939 993	
Ventes sans TVA	(39 396)	
Ventes mat premières hg france	1 868	
Ventes déchets hg france	3 485	
Rrr produits finis - hors gpe - fr	(138 868)	
R.R.R. accordés / PF sans TVA	(5 784)	
Opération promo amazon	(50 711)	
R.r.r.accordes amazon	(121 951)	
Prestations de services sans tva	3 345	
Prest. serv. - hors groupe - fr	7 483	
Port et frais refact.-hors gpe-fr	4 321	
Autres act. annexes- hors gpe - fr	4 196	
R.r.r. amazon damage allow ance	(40 378)	
Chiffre d'affaires EXPORT		710 383
Vente de marchandises intracom	447	
Vente de produits finis Export	133 056	
Ventes mp intra comm	4 347	

Ventilation du chiffre d'affaires

	31/12/2021
Vente de PF intracom	511 642
RRR produits finis - Hors gpe - Int	(210)
Prest serv intra com	12 041
Produits des activités annexes IC	49 060

Transferts de charges

	31/12/2021
791000 Transfert de charges	38 198
791200 Avantage en nature	1 170
791202 à 791206 - Retenue Tickets Restaurant	9 372
TOTAL	48 740

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/12/2021
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Indemnités départ à la retraite (262 513 x 25%)	65 628
	Autres	
	Total des déficits reportables (1 781 129 x 25%)	445 282
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	510 910

L'économie d'impôt est calculée au taux de 25% (taux d'impôts sur les sociétés en vigueur à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2022).

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2021

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

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2021	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
Professions intermédiaires		5	
Employés		17	3
Ouvriers		46	25
TOTAL		74	28

L'effectif salarié de l'entreprise (Equivalent Temps Plein) est de 74 salariés pour l'année 2021 dont 1,5 apprenti.
L'effectif du personnel intérimaire (Equivalent Temps Plein) est de 28 salariés pour l'année 2021.

Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donné	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		280 185	
		280 185	
Engagements de crédit-bail			
Redevances restant dues crédit bail immobilier		1 740 338	
		1 740 338	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements de départ en retraite		262 513	
		262 513	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		2 283 036	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE			3 271 909			3 271 909
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs		1 129 539			1 129 539
	Dotation exercice		133 898			133 898
	TOTAL		1 263 437			1 263 437
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs		3 072 466			3 072 466
	Redevances Exercice		174 034			174 034
	TOTAL		3 246 500			3 246 500
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		870 168			870 168
	TOTAL		1 740 338			1 740 338
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			174 034

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

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 : 1.87%
- 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 fiscaux cumulés au 31/12/2021 s'élève à la somme de 1 781 129 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 :	2 116 598 €
Achats de matières premières :	4 321 934 €
Achats d'emballages :	529 280 €
Locations :	283 350 €
Personnel prêté :	45 882 €
Transport sur achats :	362 305 €
Intérêts de compte courant groupe :	5 220 €

COFFRA

Abeil SAS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021



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 3 mars 2022

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 2021, 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 2021 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.

En raison de la perte d'exploitation, 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 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 C25

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Déprec.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	47 283	36 382	10 902	11 006
	Fonds commercial (1)	407 184		407 184	407 184
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	50 381	50 381		395
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	198 772	140 893	57 879	62 860
	Autres immobilisations corporelles	307 186	254 202	52 984	62 055
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 800		9 800	9 800
	TOTAL (II)	1 020 607	481 858	538 749	553 299
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements	134 632		134 632	135 321
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	991 507	8 687	982 820	613 935
	Marchandises	42 581		42 581	6 582
	Avances et Acomptes versés sur commandes				5 788
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 935 723		2 935 723	3 535 535
	Autres créances	264 926		264 926	351 838
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	164 710		164 710	403 026
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	31 098		31 098	37 628
	TOTAL (III)	4 565 177	8 687	4 556 490	5 089 653
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	5 585 784	490 545	5 095 239	5 642 952

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

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	300 000	300 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	30 000	4 590
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	698 384	39 648
	Résultat de l'exercice	(257 672)	684 146
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	770 712	1 028 384
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	16 900	9 300
	Provisions pour charges	262 513	227 998
	Total des provisions	279 413	237 298
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 491	1 187
	Emprunts et dettes financières divers	180 000	180 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	36 082	612
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 711 305	2 983 436
	Dettes fiscales et sociales	548 586	642 978
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	567 650	569 057
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 045 114	4 377 270
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 095 239	5 642 952

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(257 671,58)	684 145,91
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 009 032	4 376 658
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 491	1 187

Compte de Résultat

		31/12/2021		31/12/2020		Variations	%
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 906 614	27,54	2 273 821	18,65	1 632 793	71,81
	Production vendue (Biens)	10 237 470	72,18	9 685 705	79,43	551 765	5,70
	Production vendue (Services et Travaux)	40 067	0,28	234 085	1,92	(194 018)	-82,88
	Montant net du chiffre d'affaires	14 184 151	100,00	12 193 611	100,00	1 990 540	16,32
	Productions stockée	372 416	2,63	48 360	0,40	324 056	670,09
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	53 896	0,38	55 636	0,46	(1 740)	-3,13
	Autres produits	63 100	0,44	27 082	0,22	36 018	133,00
	Total des produits d'exploitation	14 673 563	103,45	12 324 689	101,07	2 348 875	19,06
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	2 221 166	15,66	1 753 843	14,38	467 324	26,65
	Variation de stock	(35 999)	-0,25	3 048	0,02	(39 047)	N/S
	Achats de matières et autres approv.	5 681 563	40,06	4 472 995	36,68	1 208 568	27,02
	Variation de stock	689		(3 569)	-0,03	4 258	-119,31
	Autres achats et charges externes	4 272 433	30,12	4 097 901	33,61	174 533	4,26
	Impôts, taxes et versements assimilés	105 913	0,75	233 113	1,91	(127 200)	-54,57
	Salaires et traitements	1 852 345	13,06	1 633 818	13,40	218 527	13,38
	Charges sociales du personnel	612 412	4,32	553 414	4,54	58 998	10,66
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	90 289	0,64	74 595	0,61	15 694	21,04
	Autres charges	3 147	0,02	16 145	0,13	(12 999)	-80,51
	Total des charges d'exploitation	14 803 959	104,37	12 835 304	105,26	1 968 654	15,34
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(130 396)	-0,92	(510 616)	-4,19	380 220	-74,46
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	876	0,01	176		700	397,81
	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	876	0,01	176		700	397,81
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Intérêts et charges assimilées	136 487	0,96	91 518	0,75	44 968	49,14
	Différences négatives de change			2		(2)	-100,00
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	136 487	0,96	91 520	0,75	44 967	49,13
	RESULTAT FINANCIER	(135 610)	-0,96	(91 344)	-0,75	(44 266)	48,46
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(266 006)	-1,88	(601 960)	-4,94	335 954	-55,81
	Total des produits exceptionnels	17 000	0,12	2 051 767	16,83	(2 034 767)	-99,17
	Total des charges exceptionnelles	8 666	0,06	765 662	6,28	(756 996)	-98,87
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 334	0,06	1 286 106	10,55	(1 277 771)	-99,35
	Participation des salariés						
	Impôts sur les bénéfices						
	TOTAL DES PRODUITS	14 691 439	103,58	14 376 632	117,90	314 808	2,19
	TOTAL DES CHARGES	14 949 111	105,39	13 692 486	112,29	1 256 625	9,18
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(257 672)	-1,82	684 146	5,61	(941 817)	-137,66

Règles et Méthodes Comptables

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 **5 095 239** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **14 691 439** euros et un total **charges** de **14 949 111** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-257 672** euros.

Les comptes clos au 31/12/2021 ont été arrêtés par le Président le 21/02/2022.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021.**
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,
- 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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Autres evènements significatifs de l'exercice

Note N°1 : Informations en lien avec la crise sanitaire du COVID 19 :

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.

Changements de méthode

Les comptes sociaux de 2021 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.

Information chiffrée

La crise sanitaire du COVID-19 n'a pas d'impact significatif sur les comptes clos au 31 Décembre 2021.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions	
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p. / Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	454 467				454 467
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	454 467				454 467
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agenct aménagement	50 381				50 381
	Instal technique, matériel outillage industriels	187 567		11 205		198 772
	Instal., agencement, aménagement divers	178 270		7 110		185 380
	Matériel de transport	31 700				31 700
	Matériel de bureau, mobilier	82 570		6 622		89 192
	Emballages récupérables et divers	914				914
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	531 403		24 937		556 339
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	9 800				9 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 800				9 800
	TOTAL	995 670		24 937		1 020 607

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	36 278	104		36 382
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 278	104		36 382
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	49 986	395		50 381
	Instal technique, matériel outillage industriels	124 708	16 186		140 893
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	120 770	20 039		140 808
	Matériel de transport	31 700			31 700
	Matériel de bureau, mobilier	78 193	2 673		80 866
	Emballages récupérables et divers	736	91		828
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	406 093	39 383		445 476
	TOTAL	442 371	39 487		481 858

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
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	7 600		16 900
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	227 998	34 515		262 513
	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	237 298	42 115		279 413
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles / corporelles / des titres mis en équivalence / titres de participation / autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	5 156	8 687	5 156	8 687
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 156	8 687	5 156	8 687
	TOTAL GENERAL	242 454	50 802	5 156	288 100
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation / - financières / - exceptionnelles		50 802	5 156	

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

		31/12/2021	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	2 935 723	2 935 723	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	300	300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	87 980	87 980	
	Taxes sur la valeur ajoutée	117 946	117 946	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	9 800	9 800	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	48 900	48 900	
	Charges constatées d'avances	31 098	31 098	
	TOTAL DES CREANCES	3 241 547	3 231 747	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)

		31/12/2021	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)	1 491	1 491		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 711 305	2 711 305		
	Personnel et comptes rattachés	182 162	182 162		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	200 327	200 327		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	107 673	107 673		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	58 424	58 424		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	180 000	180 000		
	Autres dettes	567 650	567 650		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 009 032	4 009 032		

(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

	31/12/2021	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		9 576		
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		2 025 286		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Fonds Commercial

	31/12/2021	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

	31/12/2021	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

Note N°1 : Composition du capital social

Le capital social de la société est composé de 3 000 actions d'une valeur nominale de 100 euros.

Note N°2 : Mouvements sur le capital social

Il n'y a eu aucun mouvement sur le capital social au cours de l'exercice.

Produits à recevoir

		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		77 403
Autres créances clients		25 503
Clients - factures . etablir	25 503	
Autres créances		51 900
Fournisseurs - rrr . obtenir	48 900	
Etat - subvention à recevoir	3 000	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			31 098
Charges constatées d'avance		31 098	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			31 098

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		883 236
Emprunts et dettes auprès des établissements de cr		1 491
Banque - interets courus . payer	1 491	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		47 359
Fourisseurs fnp groupe	1 003	
Fournisseurs - fact. non parvenues	46 356	
Dettes fiscales et sociales		296 118
Dettes provis. pr conges . payer	146 267	
Dettes provs. pr rtt . payer	19 201	
Personnel - autres charges . payer	16 686	
Charges sociales s/conges . payer	47 255	
Charges sociales s/rtt . payer	6 203	
Charges sociales - charges . payer	5 390	
Organismes sociaux-charges . payer	1 449	
Etat - autres charges . payer	40 581	
Opca3+ - tp	1 460	
Unifa - ta	2 379	
Logehab - effort const.	7 713	
Fongecif	1 535	
Autres dettes		538 268
Clients - rrr . accorder	538 268	

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2021
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		14 184 151
Ventes de marchandises		3 906 614
Ventes marchandise hg france	3 911 921	
Vente de marchandises intracom	447	
R.r.r.accordes s/vtes de marchand.	(5 754)	
Production vendue Biens		10 237 470
Produits finis - hors groupe - fr	9 939 993	
Ventes sans TVA	(39 396)	
Vente de produits finis Export	133 056	
Ventes mp intra comm	4 347	
Vente de PF intracom	511 642	
Ventes mat premières hg france	1 868	
Ventes déchets hg france	3 485	
Rrr produits finis - hors gpe - fr	(138 868)	
R.R.R. accordés / PF sans TVA	(5 784)	
RRR produits finis - Hors gpe - Int	(210)	
Opération promo amazon	(50 711)	
R.r.r.accordes amazon	(121 951)	
Production vendue Services		40 067
Prestations de services sans tva	3 345	
Prest. serv. - hors groupe - fr	7 483	
Prest serv intra com	12 041	
Port et frais refact.-hors gpe-fr	4 321	
Autres act. annexes- hors gpe - fr	4 196	
Produits des activités annexes IC	49 060	
R.r.r. amazon damage allow ance	(40 378)	
Chiffre d'affaires par marché géographique		14 184 151
Chiffre d'affaires FRANCE		13 473 768
Ventes marchandise hg france	3 911 921	
R.r.r.accordes s/vtes de marchand.	(5 754)	
Produits finis - hors groupe - fr	9 939 993	
Ventes sans TVA	(39 396)	
Ventes mat premières hg france	1 868	
Ventes déchets hg france	3 485	
Rrr produits finis - hors gpe - fr	(138 868)	
R.R.R. accordés / PF sans TVA	(5 784)	
Opération promo amazon	(50 711)	
R.r.r.accordes amazon	(121 951)	
Prestations de services sans tva	3 345	
Prest. serv. - hors groupe - fr	7 483	
Port et frais refact.-hors gpe-fr	4 321	
Autres act. annexes- hors gpe - fr	4 196	
R.r.r. amazon damage allow ance	(40 378)	
Chiffre d'affaires EXPORT		710 383
Vente de marchandises intracom	447	
Vente de produits finis Export	133 056	
Ventes mp intra comm	4 347	

Ventilation du chiffre d'affaires

	31/12/2021
Vente de PF intracom	511 642
RRR produits finis - Hors gpe - Int	(210)
Prest serv intra com	12 041
Produits des activités annexes IC	49 060

Transferts de charges

	31/12/2021
791000 Transfert de charges	38 198
791200 Avantage en nature	1 170
791202 à 791206 - Retenue Tickets Restaurant	9 372
TOTAL	48 740

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/12/2021
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Indemnités départ à la retraite (262 513 x 25%)	65 628
	Autres	
	Total des déficits reportables (1 781 129 x 25%)	445 282
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	510 910

L'économie d'impôt est calculée au taux de 25% (taux d'impôts sur les sociétés en vigueur à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2022).

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2021

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

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2021	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
Professions intermédiaires		5	
Employés		17	3
Ouvriers		46	25
TOTAL		74	28

L'effectif salarié de l'entreprise (Equivalent Temps Plein) est de 74 salariés pour l'année 2021 dont 1,5 apprenti.
L'effectif du personnel intérimaire (Equivalent Temps Plein) est de 28 salariés pour l'année 2021.

Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donné	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		280 185	
		280 185	
Engagements de crédit-bail			
Redevances restant dues crédit bail immobilier		1 740 338	
		1 740 338	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements de départ en retraite		262 513	
		262 513	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		2 283 036	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE			3 271 909			3 271 909
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs		1 129 539			1 129 539
	Dotation exercice		133 898			133 898
	TOTAL		1 263 437			1 263 437
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs		3 072 466			3 072 466
	Redevances Exercice		174 034			174 034
	TOTAL		3 246 500			3 246 500
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		870 168			870 168
	TOTAL		1 740 338			1 740 338
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			174 034

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

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 : 1.87%
- 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 fiscaux cumulés au 31/12/2021 s'élève à la somme de 1 781 129 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 :	2 116 598 €
Achats de matières premières :	4 321 934 €
Achats d'emballages :	529 280 €
Locations :	283 350 €
Personnel prêté :	45 882 €
Transport sur achats :	362 305 €
Intérêts de compte courant groupe :	5 220 €

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 2022

Décision d'affectation du résultat - Comptes clos le 31.12.2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Le Président propose à l'associé unique d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (257 672) euros de la manière suivante :

Origine :		
Résultat de l'exercice (2021)		(257 672) euros
Report à nouveau antérieur		698 384 euros
Affectation		
Au solde au « Report à Nouveau », soit	440 712 euros	
Totaux	**440 712 euros**	**440 712 euros**

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (257 672) euros de la manière suivante :

Origine :		
Résultat de l'exercice (2021)		(257 672) euros
Report à nouveau antérieur		698 384 euros
Affectation		
Au solde au « Report à Nouveau », soit	440 712 euros	
Totaux	**440 712 euros**	**440 712 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