RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 06645
Numéro SIREN : 889 787 602
Nom ou dénomination : AB SAINT MARC

Ce dépôt a été enregistré le 25/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/029600

SAS AB SAINT MARC
10B RUE Du Fort Saint Irenee

69005 LYON

# COMPTES ANNUELS

Exercice du 08/10/2020 au 30/06/2021

CERTIFIE CONFORME

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

# BILAN ACTIF

| | Brut | Amortissements et dépréciations | Net au 30/06/2021 | Net au 07/10/2020 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Fonds Commercial | | | | |
| Autres immo.incorp.,avances & acptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériels, outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 2 744 | 322 | 2 422 | |
| Immo. en cours, avances & acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | 1 431 015 | | 1 431 015 | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **Total** | **1 433 759** | **322** | **1 433 437** | |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières,approvisionnements | | | | |
| En cours de production | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 51 719 | | 51 719 | |
| Fournisseurs débiteurs | | | | |
| Personnel | | | | |
| Etat, impôts sur les bénéfices | | | | |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 200 | | 200 | |
| Autres créances | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Avances & acptes versés/commandes | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 8 243 | | 8 243 | |
| **Total** | **60 163** | | **60 163** | |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remb. des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act | | | | |
| **Total** | | | | |
| **TOTAL ACTIF** | **1 493 922** | **322** | **1 493 600** | |

**Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels**



X

# BILAN PASSIF

| | Net au 30/06/2021 | Net au 07/10/2020 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital social ou individuel | 1 350 000 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | 65 442 | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **Total** | **1 415 442** | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **Total** | | |
| **PROVISIONS** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **Total** | | |
| **DETTES** | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Autres emprunts | | |
| Découverts, concours bancaires | | |
| Associés et dettes financières diverses | 50 515 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 400 | |
| Dettes fiscales et sociales : | | |
| . Personnel | 8 322 | |
| . Organismes sociaux | 6 569 | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | 233 | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 8 894 | |
| . Etat, obligations cautionnées | | |
| . Autres dettes fiscales et sociales | 1 224 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| **Total** | **78 158** | |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif | | |
| **TOTAL PASSIF** | **1 493 600** | |

**Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels**

# COMPTE DE RESULTAT

| | du 08/10/2020 au 30/06/2021 | % CA | du 08/10/2019 au 07/10/2020 | % CA | Var. en val. annuelle en euros | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue | 76 603 | 100,00 | | | 102 138 | ###### |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Autres produits | 2 797 | 3,65 | | | 3 729 | ###### |
| **Total** | **79 400** | **103,65** | | | **105 867** | ###### |
| **CONSOMMATIONS** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variations stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et d'autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (mat. premières) | | | | | | |
| Autres achats & charges externes | 6 728 | 8,78 | | | 8 971 | ###### |
| **Total** | **6 728** | **8,78** | | | **8 971** | ###### |
| **CHARGES** | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements ass. | 1 025 | 1,34 | | | 1 366 | ###### |
| Salaires et traitements | 53 938 | 70,41 | | | 71 918 | ###### |
| Charges sociales | 19 131 | 24,97 | | | 25 508 | ###### |
| Dotations amortissements, dep. et prov. | 322 | 0,42 | | | 429 | ###### |
| Autres charges | 3 | 0,00 | | | 4 | ###### |
| **Total** | **74 419** | **97,15** | | | **99 225** | ###### |
| **Résultat d'exploitation** | **-1 746** | **-2,28** | | | **-2 329** | ###### |
| Produits financiers | 67 500 | 88,12 | | | 90 000 | ###### |
| Charges financières | 78 | 0,10 | | | 104 | ###### |
| **Résultat financier** | **67 422** | **88,01** | | | **89 896** | ###### |
| Quote-part des opérat. en commun | | | | | | |
| **Résultat courant** | **65 675** | **85,73** | | | **87 567** | ###### |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| **Résultat exceptionnel** | | | | | | |
| Participation des salariés | | | | | | |
| Impôt sur les bénéfices | 233 | 0,30 | | | 311 | ###### |
| **Résultat de l'exercice** | **65 442** | **85,43** | | | **87 256** | ###### |

**Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels**

# ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Engagements financiers et autres informations

CERTIFIE CONFORME

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

# ANNEXE

Exercice clos le : 30/06/2021 Durée : 9 mois

## 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Exercice clos le : 30/06/2021 Durée : 9 mois

# 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## OPTIONS RETENUES

| | Date de première option | Option pour la comptabilisation en charges | Option pour la comptabilisation à l'actif | Non concerné |
|---|---|---|---|---|
| **Frais d'acquisition** des immobilisations corporelles et incorporelles | | | | X |
| des titres de participation | | X | | |
| des autres titres immobilisés et des titres de placement | | | | X |
| **Frais externes de formation** nécessaires à la mise en service | | | | X |
| **Coûts d'emprunts activables** montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice | | | | X |
| **Dépenses de développement remplissant les critères d'activation** montant comptabilisé en charges pour l'exercice | | | | X |

## ACTIF IMMOBILISE

| **Valeurs brutes** | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles..... | | | | |
| Terrains..... | | | | |
| Constructions..... | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels ..... | | | | |
| Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes ..... | | 2 744 | | 2 744 |
| Immobilisations financières..... | | 1 431 015 | | 1 431 015 |
| ***Total*****.....** | | **1 433 759** | | **1 433 759** |

| **Amortissements** | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles..... | | | | |
| Terrains..... | | | | |
| Constructions..... | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels ..... | | | | |
| Autres immobilisations corporelles.. | | 322 | | 322 |
| ***Total*****.....** | | **322** | | **322** |

| **Dépréciations de l'actif** | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles..... | | | | |
| Immobilisations corporelles..... | | | | |
| Immobilisations financières..... | | | | |
| ***Total*****.....** | | | | |

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

**Frais d'établissement :**

| | Valeur nette | Taux amortissement |
|---|---|---|
| Frais de constitution..... | | |
| Frais de premier établissement... | | |
| Frais d'augmentation de capital.. | | |

**Fonds commercial :**

Hors droit au bail, il s'élève à :

| | | |
|---|---|---|
| Eléments achetés..... | | |
| Eléments réévalués..... | | |
| Eléments reçus en apport..... | | |

### COMPOSANTS IDENTIFIES

| | Valeurs brutes | Amortissements et dépréciations | Valeurs nettes |
|---|---|---|---|
| Constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | |

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

**Durées d'amortissement**

**Immobilisations non décomposées :**

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

**Immobilisations décomposées :**

Aucune immobilisation décomposée de valeur significative n'a été identifiée

**Modes d'amortissement**

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

| | Immobilisations non décomposées | | Immobilisations décomposées structure | | Immobilisations décomposées composants | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Mode | Durée | Mode | Durée | Mode | Durée |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | L | 60 MOIS | | | | |

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

NEANT

| *Valeurs brutes* | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Mat. 1ères, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Prod.intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| ***Total*** | | | | |

| *Dépréciation des stocks* | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Mat. 1ères, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Prod.intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| ***Total*** | | | | |

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

***Créances représentées par des effets de commerce*** Non recensé

| | |
|---|---|
| Clients | |
| Autres créances | |

***Etat des créances :***

| | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | | | |
| Actif circulant et charges constatées d'avance. | 51 919 | 51 919 | |

***Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :*** NC

| | |
|---|---|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | |
| Disponibilités | |

***Charges constatées d'avance :***

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

***Dépréciation des créances et autres postes d'actif***

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Créances | | | | |
| Autres postes d'actif | | | | |
| ***Total*** | | | | |

## 3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social (actions ou parts) :** 1350000

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Titres en début d'exercice | | |
| Titres émis | 10 000 | 135,00 |
| Titres remboursés ou annulés | | |
| Titres en fin d'exercice | 10 000 | 135,00 |

| **Provisions :** | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Provisions règlementées | | | | |
| Provisions pour risques & charg | | | | |
| ***Total*** | | | | |

| **Etat des dettes :** | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 2 400 | 2 400 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 25 243 | 25 243 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | 50 515 | 50 515 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| ***Total*** | 78 158 | 78 158 | | |

**Dettes représentées par des effets de commerce :** Non recensé

| | |
|---|---|
| Dettes financières | |
| Fournisseurs | |
| Autres dettes | |

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan :** 4310

| | |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit | |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Fournisseurs | 1 200 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 110 |
| Autres dettes | |

**Produits constatés d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

## 4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

**Dettes garanties par des suretés réelles** Non recensé

| Poste de dette concerné | Montant de la dette | Nature des sûretés | Valeur nette comptable des biens donnés en garantie |
|---|---|---|---|
| | | | |

**Engagement donnés** Non recensé

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

**Engagements réciproques** Non recensé

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

**Engagements reçus** Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

**Effectifs** 2

**Autres informations significatives**

IL S'AGIT D'UN PREMIER EXERCICE DE 9 MOIS

**AB SAINT MARC**
Société par actions simplifiée au capital de 1 350 000 euros
Siège social : 10 B Rue du Fort Saint Irénée, 69005 LYON
889 787 602 RCS LYON

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**
**DU 28 juillet 2021**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**
**de l'exercice clos le 30 juin 2021**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 65 442,25 euros de la manière suivante :

**Bénéfice de l'exercice ..... 65 442,25 euros**

Affecté au compte réserve légale.....3 273,00 euros
Qui s'élèvera après affectation à la somme de 3 273,00 euros

Les sommes distribuables s'élèvent ainsi à.....62 169,25 euros

A titre de dividendes .....62 000,00 euros
Soit 6,20 euros par action

Le solde ..... 169,25 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 169,25 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

L'associé unique déclare être informé que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 62 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'associé unique prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

« Certifié conforme »
**Le Président**
Monsieur Xavier PONS

