RCS : MARSEILLE
Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 02757
Numéro SIREN : 840 443 170
Nom ou dénomination : AB2T

Ce dépôt a été enregistré le 22/04/2022 sous le numéro de dépôt 4479

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/01/2019 au 31/03/2020

SAS AB2T

4 place Raphel
13016 MARSEILLE 16

Siret : 84044317000013

Pour copie certifiée conforme
Le Président



EFIDIA

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de MARSEILLE

4 place Raphel
13016 MARSEILLE
Tel : 0491467901 - Fax : 0491467902
www.efidia.fr

Sommaire

1. Comptes annuels **3**
Attestation d'Expert Comptable 5
Bilan actif 6
Bilan passif 7
Bilan détaillé 8
Compte de résultat 10
Compte de résultat (suite) 11
Compte de résultat détaillé 12
Soldes intermédiaires de gestion 14
Annexe 15
Règles et méthodes comptables *16*
Faits caractéristiques *18*
Notes sur le bilan *19*
Notes sur le compte de résultat *22*
Autres informations *23*
2. Liasse fiscale **25**

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/01/2019 au 31/03/2020

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2020	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé	10 000		10 000	10 000
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	559	177	382	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**559**	**177**	**382**	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	108 028		108 028	791 672
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	482 025		482 025	425 009
Autres créances	5 534		5 534	878
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)	63 199		63 199	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**658 785**		**658 785**	**1 217 559**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**669 345**	**177**	**669 168**	**1 227 559**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2020	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-19 184	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-358 452**	**-19 184**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-357 636**	**816**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	577 741	664 997
Emprunts et dettes financières diverses (3)	100 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	323 593	547 833
Dettes fiscales et sociales	25 332	13 911
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	137	3
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**1 026 803**	**1 226 743**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**669 168**	**1 227 559**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 026 803	1 226 743
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	577 741	664 997
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/20	Net au 31/12/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
109000 - Actionnaires : capit.sousc.n/appelé	10 000		10 000	10 000
	10 000		10 000	10 000
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Matériel de bureau	559		559	
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		177	-177	
	559	177	382	
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**559**	**177**	**382**	
Stocks				
Marchandises				
370000 - Stocks de marchandises	108 028		108 028	791 672
	108 028		108 028	791 672
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 - Clients	482 025		482 025	425 009
	482 025		482 025	425 009
Fournisseurs débiteurs				
409800 - Fournisseurs - RRR à obtenir				184
				184
Personnel				
437300 - Ag2r Prévoyance				318
				318
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
445660 - TVA déductible s/aut.biens et sces	73		73	84
445670 - Crédit de TVA à reporter	833		833	
445801 - Régularisation de TVA déductible	207		207	
445830 - Remboursement de TVA demandé	2 000		2 000	
445860 - TVA sur factures non parvenues	402		402	292
	3 515		3 515	376
Autres créances				
448700 - Etat - produits à recevoir	2 019		2 019	
	2 019		2 019	
Divers				
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	63 199		63 199	
	63 199		63 199	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**658 785**		**658 785**	**1 217 559**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**669 345**	**177**	**669 168**	**1 227 559**

Bilan détaillé

	Net au 31/03/20	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel		
101100 - Capital souscrit-non appelé	10 000	10 000
101300 - Capital souscrit-appelé, versé	10 000	10 000
	20 000	20 000
Report à nouveau		
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-19 184	
	-19 184	
Résultat de l'exercice	**-358 452**	**-19 184**
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-357 636**	**816**
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Découverts et concours bancaires		
512000 - Lcl	77 302	62 798
512100 - Lcl convention trésorerie	500 000	600 000
518100 - Banque - Intérets courus à payer	439	2 199
	577 741	*664 997*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	577 741	664 997
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
455100 - Associé TALEB Abd-El-Illah	100 000	
	100 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	320 063	546 329
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	3 530	1 504
	323 593	547 833
Personnel		
421000 - Personnel - rémunérations dues	8 568	5 000
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	6 773	
	15 341	*5 000*
Organismes sociaux		
431000 - Urssaf	3 683	2 360
437100 - Ag2r Retraite	1 433	937
437300 - Ag2r Prévoyance	464	
437400 - Ag2r Mutuelle		234
438200 - Charges sociales s/congés à payer	2 782	
438600 - Charges sociales - charges à payer	426	503
	8 788	*4 034*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
445510 - TVA à décaisser		4 877
		4 877
Autres dettes fiscales et sociales		
442100 - Pas - ir	947	
448600 - Etat - autres charges à payer	257	
	1 204	
Dettes fiscales et sociales	25 332	13 911
Autres dettes		
467010 - Frais DJELIL Djamel	137	3
	137	3
TOTAL DETTES	**1 026 803**	**1 226 743**
TOTAL PASSIF	**669 168**	**1 227 559**

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/01/2019 au 31/03/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB2T

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2020, dont le total est de 669 168 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 358 452 euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/03/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/07/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité d'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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Comptabilisation des intérêts du crédit de trésorerie en charge et non incorporés aux prix de revient des stocks.

Convention de contrôle de gage de stocks en date du 07.10.2019 pour 600.000 € à la demande de la banque crédit Lyonnais pour sureté de concours contractés (crédit de trésorerie 500.000 €).

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Durée de l'exercice social de 15 mois suite à la modification de la date de cloture au 31.03.2020 au lieu du 31.12.2019.

Résultat opérationnel de la période affecté de 184.810 € de frais de stockage engagés compte tenu de l'impossibilité d'expédier les marchandises.

Effets de l'évènement COVID-19:
- Evolution du Chiffre d'affaires : pas de commande enregistrée sur la période du 16.03.2020 au 11.05.2020
- Fermetures de sites : non applicable
- Recours à des mesures de chômage partiel : oui pour un salarié
- Mise en place de restructuration des emprunts et contrats- de crédits-bails : non applicable
- Recours à des prêts garantis par l'Etat : non applicable
- Evolution du montant des créances échues non réglées : retard de paiement prévu par le client CIJA

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		559		559
Immobilisations financières				
Total		**559**		**559**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		177		177
Immobilisations financières				
Total		**177**		**177**
ACTIF NET				**382**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 550 757 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	482 025	482 025	
Autres	5 534	5 534	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	63 199	63 199	
Total	**550 757**	**550 757**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 026 803 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	577 741	577 741		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	323 593	323 593		
Dettes fiscales et sociales	25 332	25 332		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	100 137	100 137		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 026 803**	**1 026 803**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice
(**) Dont envers les associés 100 000

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 100 000 euros.

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Machandises facturées non livrées au 31.03.2020	63 000		
Autres charges constatées d'avances	198		
Total	**63 198**		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Stock gagé avec droit de rétention (gage sans dépossession selon convention du 07.10.2019)	*600 000*
Caution sur crédit de trésorerie TALEB Abdelilah à hauteur de 50 % au bénéfice de LCL	*250 000*
Caution sur crédit de trésorerie TALEB Abdelmadjid à hauteur de 50 % au bénéfice de LCL	*250 000*
Autres engagements donnés	1 100 000
Total	**1 100 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Caution sur crédit de trésorerie TALEB Abdelilah à hauteur de 50 % au bénéfice de LCL	*250 000*
Caution sur crédit de trésorerie TALEB Abdelmadjid à hauteur de 50 % au bénéfice de LCL	*250 000*
Autres engagements reçus	500 000
Total	**500 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

AB2T
Société par actions simplifiée
au capital de 20 000 euros
Siège social : 4 place Raphel, 13016 MARSEILLE
840 443 170 RCS MARSEILLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 OCTOBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mars 2020 s'élevant à -358 451,81 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-358 451,81 euros
Au compte "report à nouveau" S'élevant ainsi à -377 635,97 euros	-358 451,81 euros

L'Assemblée Générale constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Il conviendra donc, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, de décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente assemblée générale.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 octobre 2020

Cette résolution est adoptée par voix ayant voté pour, voix ayant voté contre et voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
Le Président
Rafik BELHADJ-AMARA