RCS : NIMES
Code greffe : 3003

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00287
Numéro SIREN : 451 224 943
Nom ou dénomination : AB2M

Ce dépôt a été enregistré le 12/01/2021 sous le numéro de dépôt B2021/000351

B 357

AB2M

12 avenue de la Dame

30132 CAISSARGUES

Comptes au 30/06/2020

[redacted]

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Comptes annuels

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2020	30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 530	2 530		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	15 908	3 987	11 920	
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	8 789	8 507	281	6 38
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 817		2 817	2 81
ACTIF IMMOBILISE	**30 043**	**15 025**	**15 018**	**9 20**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	48 026		48 026	59 47
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	555 790		555 790	731 96
Autres créances	796 349	3 938	792 411	548 24
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	150 000	1 274	148 726	150 00
(dont actions propres :)				
Disponibilités	153 453		153 453	330 65
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 938		1 938	6 55
ACTIF CIRCULANT	**1 705 556**	**5 212**	**1 700 345**	**1 826 88**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 735 599**	**20 236**	**1 715 363**	**1 836 08**

Rubriques			30/06/2020	30/06/2019
Capital social ou individuel	(dont versé :	15 000)	15 000	15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			1 500	1 500
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	968 039	967 144
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			305 557	275 895
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**1 290 096**	**1 259 539**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			330	219
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			321 889	480 519
Dettes fiscales et sociales			103 048	95 808
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				1
Autres dettes				
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**425 267**	**576 547**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			1 715 363	1 836 087

Annexes

Présentation de la société et faits marquants de l'exercice

Présentation de la société

AB2M, créée en 2004, est spécialisée dans le secteur d'activité du commerce de détail d'articles médicaux et orthopédiques en magasin spécialisé. La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020 est de 1 715 363 euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de : 305 557 euros.

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

Faits marquants de l'exercice

Néant

Principes, règles et méthodes comptables

Règles générales

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2019-09 du 18 décembre 2019 modifiant le règlement comptable ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Type d'immobilisation	Durée
Logiciels informatiques :	Linéaire – 1 ans
Constructions :	Linéaire – 10 ans
Matériel et outillage :	Linéaire – 5 à 6 ans
Installations générales :	Linéaire – 5 à 10 ans
Matériel de transport :	Linéaire – 3 à 5 ans
Matériel et Mobilier de bureau :	Linéaire – 4 à 5 ans

Immobilisations incorporelles

Les droits au bail sont évalués à leur coût d'acquisition.
Les fonds de commerces sont évalués à la fin de chaque exercice sur la base des flux de trésorerie prévisionnels.

Une dépréciation à la clôture est constatée si l'évaluation par cette méthode est inférieure à la valeur historique.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.
Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur de vente HTVA et le coût d'achat des marchandises est constituée lorsque la valeur de vente est inférieure au coût d'achat.

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsqu'un risque de non recouvrement existe à la clôture de l'exercice.

Informations complémentaires relatives au bilan

Variation des capitaux propres

	30 juin 2020	30 juin 2019
Valeur brute au début de l'exercice	**1 259 539**	**983 644**
Augmentation de capital (hors incorporation de réserves)		
Augmentation de la prime d'émission		
Augmentation de la prime de fusion		
Dividendes distribués au titre de l'exercice précédent	**- 275 000**	
Autres répartitions		
Provisions réglementées		
Capitaux propres avant résultat de l'exercice	**984 539**	**983 644**
Résultat de l'exercice	**305 557**	**275 895**
VALEUR A LA FIN DE L'EXERCICE	1 290 096	1 259 539

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 530		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			15 908
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	8 219		
Matériel de transport	2 486		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 302		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**17 008**		**15 908**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 817		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 817**		
TOTAL GENERAL	22 354		15 908

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			2 530	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			15 908	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers		8 219		
Matériel de transport			2 486	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			6 302	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**8 219**	**24 696**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 817	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**2 817**	
TOTAL GENERAL		8 219	30 043	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 530			2 53(
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		3 987		3 987
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 397		2 397	
Matériel de transport	2 486			2 48(
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 739	281		6 02'
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 622**	**4 269**	**2 397**	**12 49**
TOTAL GENERAL	13 152	4 269	2 397	15 02

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations		5 212		5 21
DEPRECIATIONS		**5 212**		**5 21**
TOTAL GENERAL		**5 212**		**5 21**

Dotations et reprises d'exploitation	3 938
Dotations et reprises financières	1 274
Dotations et reprises exceptionnelles	

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 817	1	2 816
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	555 790	555 790	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	9 284	9 284	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	755 182	755 182	
Débiteurs divers	31 883	31 883	
Charges constatées d'avance	1 938	1 938	
TOTAL GENERAL	1 356 894	1 354 078	2 816

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	330	330		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	321 889	321 889		
Personnel et comptes rattachés	28 760	28 760		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 532	28 532		
Etat : impôt sur les bénéfices	13 145	13 145		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	20 700	20 700		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	11 911	11 911		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	425 267	425 267		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	30/06/2020	30/06/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486100	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 938,19	6 555,83	-4 617,64
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 938,19	6 555,83	-4 617,64

Compte	Libellé	30/06/2020	30/06/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408300	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	10 312,87	8 135,59	2 177,28
408723	FNP BASTIDE GROUPE		1,00	-1,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**10 312,87**	**8 136,59**	**2 176,28**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A	27 407,00	24 885,00	2 522,00
428600	PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER		1 251,07	-1 251,07
438200	CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	8 907,00	8 959,00	-52,00
448600	ETAT-CHARGES A PAYER	10 515,64	11 924,54	-1 408,90
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**46 829,64**	**47 019,61**	**-189,97**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS A PAYER/CPTES BANCAIRES	329,99		329,99
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**329,99**		**329,99**
TOTAL CHARGES A PAYER		57 472,50	55 156,20	2 316,30

Produits à recevoir

Compte	Libellé	30/06/2020	30/06/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	42 611,12	126 279,13	-83 668,01
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**42 611,12**	**126 279,13**	**-83 668,01**
AUTRES CREANCES				
468700	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 800,00		2 800,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**2 800,00**		**2 800,00**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**45 411,12**	**126 279,13**	**-80 868,01**

Catégories de titres	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	Nombre de titres créés pendant l'exercice	Nombre de titres remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	150			10
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Autres informations complémentaires

Effectif moyen exercice 2019-2020

9

Engagements financiers hors bilan

Néant

Autres engagements hors bilan

Néant

Dettes garanties par des suretés réelles

Néant

Garanties reçues

Néant

Société consolidante

SA BASTIDE LE CONFORT MEDICAL
12 Avenue de la Dame
Zone Euro 2000
30 132 CAISSARGUES
N° SIRET : 30563503900194

AB2M
Société par actions simplifiée au capital de 15.000 euros
Siège social : 12, avenue de la Dame - Zone Euro 2000, 30132 CAISSARGUES
451 224 943 RCS NIMES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 17 DECEMBRE 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 305.556 euros de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice 305.556 euros

Affectation :

A titre de dividendes 300.000 euros

Le solde *5.556 euros*

En totalité au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 973.595 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2020 éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividendes		Autres revenus distribués
	Ayant bénéficié de l'abattement de 40%	N'ayant pas bénéficié de l'abattement de 40%	
30/06/2017	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30/06/2018	0,00 €	0,00 €	0,00 €
30/06/2019	275.000 €	0,00 €	0,00 €

Certifié conforme

Le Président
BASTIDE GROUPE
Société PROMETHEE
Monsieur Olivier JOURDANNEY

BMA AUDIT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

AB2M
Société par actions simplifiée
12 avenue de la Dame
Centre d'activités Euro 2000
30132 Caissargues

Société de commissariat aux comptes
17 Rue des Palourdes - B.P. 6 - 34750 Villeneuve lès Maguelone - Tél. : 04 67 65 68 36
S.A.R.L. au capital de 1 020 € - SIRET : 504 087 453 00032 - Code NAF : 6920 Z - N° TVA : FR 70 504 087 453

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2020

A l'associé unique

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **AB2M** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.

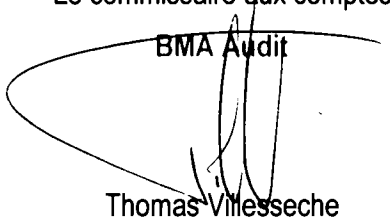
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Montpellier, le 30 novembre 2020

Le commissaire aux comptes

BMA Audit



Thomas Villesseche

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2020	30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 530	2 530		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	15 908	3 987	11 920	
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	8 789	8 507	281	6 385
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 817		2 817	2 817
ACTIF IMMOBILISE	**30 043**	**15 025**	**15 018**	**9 202**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	48 026		48 026	59 471
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	555 790		555 790	731 965
Autres créances	796 349	3 938	792 411	548 243
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	150 000	1 274	148 726	150 000
(dont actions propres :)				
Disponibilités	153 453		153 453	330 650
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 938		1 938	6 556
ACTIF CIRCULANT	**1 705 556**	**5 212**	**1 700 345**	**1 826 885**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 735 599	20 236	1 715 363	1 836 087

Rubriques			30/06/2020	30/06/2019
Capital social ou individuel	(dont versé :	15 000)	15 000	15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			1 500	1 500
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	968 039	967 144
Report à nouveau				
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			305 557	275 895
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**1 290 096**	**1 259 539**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			330	219
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			321 889	480 519
Dettes fiscales et sociales			103 048	95 808
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				1
Autres dettes				
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**425 267**	**576 547**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			1 715 363	1 836 087

Annexes

Présentation de la société et faits marquants de l'exercice

Présentation de la société

AB2M, créée en 2004, est spécialisée dans le secteur d'activité du commerce de détail d'articles médicaux et orthopédiques en magasin spécialisé. La durée de l'exercice est de 12 mois et s'étend sur la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020 est de 1 715 363 euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de : 305 557 euros.

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

Faits marquants de l'exercice

Néant

Principes, règles et méthodes comptables

Règles générales

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2019-09 du 18 décembre 2019 modifiant le règlement comptable ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

Type d'immobilisation	Durée
Logiciels informatiques :	Linéaire – 1 ans
Constructions :	Linéaire – 10 ans
Matériel et outillage :	Linéaire – 5 à 6 ans
Installations générales :	Linéaire – 5 à 10 ans
Matériel de transport :	Linéaire – 3 à 5 ans
Matériel et Mobilier de bureau :	Linéaire – 4 à 5 ans

Immobilisations incorporelles

Les droits au bail sont évalués à leur coût d'acquisition.
Les fonds de commerces sont évalués à la fin de chaque exercice sur la base des flux de trésorerie prévisionnels.

Une dépréciation à la clôture est constatée si l'évaluation par cette méthode est inférieure à la valeur historique.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.
Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur de vente HTVA et le coût d'achat des marchandises est constituée lorsque la valeur de vente est inférieure au coût d'achat.

Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsqu'un risque de non recouvrement existe à la clôture de l'exercice.

Informations complémentaires relatives au bilan

Variation des capitaux propres

	30 juin 2020	30 juin 2019
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Augmentation de capital (hors incorporation de réserves)		
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Augmentation de la prime de fusion		
[illegible]	[illegible]	
Autres répartitions		
[illegible]	[illegible]	[illegible]
Capitaux propres avant résultat de l'exercice	**984 539**	**983 644**
[illegible]	[illegible]	[illegible]
VALEUR A LA FIN DE L'EXERCICE	1 290 096	1 259 539

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit.. apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 530		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			15 908
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	8 219		
Matériel de transport	2 486		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 302		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**17 008**		**15 908**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 817		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 817**		
TOTAL GENERAL	22 354		15 908

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			2 530	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			15 908	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers		8 219		
Matériel de transport			2 486	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			6 302	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**8 219**	**24 696**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 817	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**2 817**	
TOTAL GENERAL		8 219	30 043	

Amortissements

Rubriques	Debut d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 530			2 530
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		3 987		3 987
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	2 397		2 397	
Matériel de transport	2 486			2 486
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 739	281		6 021
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 622**	**4 269**	**2 397**	**12 495**
TOTAL GENERAL	13 152	4 269	2 397	15 025

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Differentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges reparties sur plusieurs exercices	Debut d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations		5 212		5 212
DEPRECIATIONS		**5 212**		**5 212**
TOTAL GENERAL		5 212		5 212

Dotations et reprises d'exploitation	3 938
Dotations et reprises financières	1 274
Dotations et reprises exceptionnelles	

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 817	1	2 816
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	555 790	555 790	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	9 284	9 284	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	755 182	755 182	
Débiteurs divers	31 883	31 883	
Charges constatées d'avance	1 938	1 938	
TOTAL GENERAL	1 356 894	1 354 078	2 816

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an.-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	330	330		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	321 889	321 889		
Personnel et comptes rattachés	28 760	28 760		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 532	28 532		
Etat : impôt sur les bénéfices	13 145	13 145		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	20 700	20 700		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	11 911	11 911		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	425 267	425 267		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libelle	30/06/2020	30/06/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486100	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 938,19	6 555,83	-4 617,64
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 938,19	6 555,83	-4 617,64

Compte	Libelle	30/06/2020	30 06 2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408300	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	10 312,87	8 135,59	2 177,28
408723	FNP BASTIDE GROUPE		1,00	-1,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**10 312,87**	**8 136,59**	**2 176,28**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A	27 407,00	24 885,00	2 522,00
428600	PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAYER		1 251,07	-1 251,07
438200	CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	8 907,00	8 959,00	-52,00
448600	ETAT-CHARGES A PAYER	10 515,64	11 924,54	-1 408,90
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**46 829,64**	**47 019,61**	**-189,97**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600	INTERETS A PAYER/CPTES BANCAIRES	329,99		329,99
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**329,99**		**329,99**
TOTAL CHARGES A PAYER		57 472,50	55 156,20	2 316,30

Produits à recevoir

Compte	Libelle	30/06/2020	30/06/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	42 611,12	126 279,13	-83 668,01
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**42 611,12**	**126 279,13**	**-83 668,01**
AUTRES CREANCES				
468700	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 800,00		2 800,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**2 800,00**		**2 800,00**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		45 411,12	126 279,13	-80 868,01

Catégories de titres	Nombre de titres à la clôture de l'exercice	Nombre de titres créés pendant l'exercice	Nombre de titres remboursés pendant l'exercice	Valeur nominale
Actions ordinaires	150			100
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Autres informations complémentaires

Effectif moyen exercice 2019-2020

9

Engagements financiers hors bilan

Néant

Autres engagements hors bilan

Néant

Dettes garanties par des suretés réelles

Néant

Garanties reçues

Néant

Société consolidante

SA BASTIDE LE CONFORT MEDICAL
12 Avenue de la Dame
Zone Euro 2000
30 132 CAISSARGUES
N° SIRET : 30563503900194