RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 13670
Numéro SIREN : 301 209 920
Nom ou dénomination : ABAQUEPLAST

Ce dépôt a été enregistré le 07/10/2021 sous le numéro de dépôt 32425

SACOR

- 7 OCT. 2021

3495

DOSSIER COMPLET | **2020**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

SAS ABAQUEPLAST

41 avenue Gaston Monmousseau
93240 STAINS

ABAQUEPLAST
41 Av. Gaston Monmousseau
93245 STAINS CEDEX
TÉL. 01 48 26 32 80 - FAX 01 48 26 88 19

Certifié conforme.

Marc LE MOEL

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'Ordre de Paris

13 rue Auber tél : 01 44 51 51 44
75009 PARIS fax : 01 45 88 68 04

Sommaire

1. Comptes annuels **1**
Attestation d'Expert Comptable 3
Bilan actif 4
Bilan passif 5
Compte de résultat 6
Compte de résultat (suite) 7
Annexe 9

DG - Flux de trésorerie OEC 23
2. Détail des comptes **25**
Bilan détaillé 27
Compte de résultat détaillé 31
3. Liasse fiscale **35**

SACOR

DOSSIER COMPLET **2020**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS ABAQUEPLAST relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en EURO
Total bilan	2 901 832
Chiffre d'affaires	4 826 111
Résultat net comptable (Bénéfice)	**451 703**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 24/03/2021

SACOR
EXPERT COMPTABLE

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	65 293	63 478	1 816	2 208
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	316 245	272 719	43 526	55 401
Installations techniques, matériel et outillage industriels	501 527	388 581	112 947	128 839
Autres immobilisations corporelles	224 823	149 251	75 571	93 453
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	99 980		99 980	80
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 303		3 303	4 300
Autres immobilisations financières	40 460		40 460	39 100
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 251 631**	**874 029**	**377 603**	**323 381**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	571 250	45 700	525 550	496 294
Avances et acomptes versés sur commandes				**53 400**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	423 808	7 364	416 444	314 130
Autres créances	49 234		49 234	33 521
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	950 016		950 016	450 016
Disponibilités	576 487		576 487	688 839
Charges constatées d'avance (3)	6 498		6 498	6 394
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 577 294**	**53 064**	**2 524 229**	**2 042 594**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 828 925**	**927 093**	**2 901 832**	**2 365 975**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	48 000	48 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 800	4 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	744 275	890 199
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**451 703**	**154 076**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 248 777**	**1 097 075**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	50 000	50 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**50 000**	**50 000**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	345	4 152
Emprunts et dettes financières diverses (3)	774 451	625 890
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	573 343	361 845
Dettes fiscales et sociales	254 901	226 302
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15	710
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**1 603 055**	**1 218 900**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 901 832**	**2 365 975**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 603 055	1 218 900
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	345	314
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	4 593 387	3 533 031
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	232 724	194 117
Chiffre d'affaires net	**4 826 111**	**3 727 148**
Dont à l'exportation	*184 451*	*231 214*
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 309	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	137 076	120 583
Autres produits	1 765	6 165
Total I	**4 967 261**	**3 853 896**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	1 998 697	1 219 512
Variations de stock	-31 800	-1 229
Achats de matières premières et autres approvisionnements	25 219	19 808
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 203 639	1 096 306
Impôts, taxes et versements assimilés	35 968	56 070
Salaires et traitements	680 646	771 830
Charges sociales	273 909	325 172
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	63 048	61 804
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	45 700	50 165
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	50 000	50 000
Autres charges	23 653	868
Total II	**4 368 679**	**3 650 305**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**598 582**	**203 591**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	23 094	27 205
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	490	480
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**23 584**	**27 685**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	3 319	5 173
Différences négatives de change	81	769
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**3 400**	**5 942**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**20 184**	**21 743**
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**618 767**	**225 334**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 600	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**1 600**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	22	16 944
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**22**	**16 944**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 578**	**-16 944**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	168 642	54 314
Total des produits (I+III+V+VII)	**4 992 445**	**3 881 580**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**4 540 743**	**3 727 504**
BENEFICE OU PERTE	**451 703**	**154 076**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*25 569*	*18 505*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SACOR

DOSSIER COMPLET **2020**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABAQUEPLAST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 2 901 832 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 451 703 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à 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 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.

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

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, sont 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.

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 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.

Règles et méthodes comptables

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.

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.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 293			65 293
Immobilisations incorporelles	**65 293**			**65 293**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	316 245			316 245
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	490 695	10 832		501 527
- Installations générales, agencements aménagements divers	27 668			27 668
- Matériel de transport	131 532		11 024	120 508
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 471	6 175		76 646
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 036 612**	**17 007**	**11 024**	**1 042 595**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	80	99 900		99 980
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	43 400	4 203	3 840	43 763
Immobilisations financières	**43 480**	**104 103**	**3 840**	**143 743**
ACTIF IMMOBILISE	**1 145 385**	**121 110**	**14 864**	**1 251 631**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		17 007	104 103	121 110
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**17 007**	**104 103**	**121 110**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		11 024	3 840	14 864
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**11 024**	**3 840**	**14 864**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	63 085	393		63 478
Immobilisations incorporelles	**63 085**	**393**		**63 478**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	260 845	11 874		272 719
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	361 856	26 725		388 581
- Installations générales, agencements aménagements divers	10 782	2 507		13 289
- Matériel de transport	59 792	18 542	11 024	67 309
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 645	3 008		68 653
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**758 919**	**62 656**	**11 024**	**810 551**
ACTIF IMMOBILISE	**822 005**	**63 048**	**11 024**	**874 029**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 523 304 EURO 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	3 303		3 303
Autres	40 460		40 460
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	423 808	423 808	
Autres	49 234	49 234	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 498	6 498	
Total	**523 304**	**479 540**	**43 763**
Prêts accordés en cours d'exercice	2 843		
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 840		

Produits à recevoir

	Montant
RRR A OBTE.- AVR A RECEV.	1 206
PRODUITS FINANCIERS A REC	169 358
Total	**170 564**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 48 000,00 EURO décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 EURO.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	50 000	50 000	50 000		50 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**50 000**	**50 000**	**50 000**		**50 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		50 000	50 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 603 055 EURO 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	345	345		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	573 343	573 343		
Dettes fiscales et sociales	254 901	254 901		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	774 466	774 466		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 603 055**	**1 603 055**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 838			
(**) Dont envers les associés	774 451			

Charges à payer

	Montant
FOURNI.FACT.NON PARVENUES	156 493
Banque - Intérets courus à payer	345
ASSOC CPTE COURANT INT.CO	3 073
DETTES PROV.POUR CONGES	40 229
PERSONNEL CHARGES A PAYER	47 901
AUTRES CHARG.SOC.A PAYER	37 652
AUTRES CHARG.FISC.A PAYER	21 898
Total	**307 590**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTR. AV.	6 498		
Total	**6 498**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2020
FRANCE	4 750 758
EXPORT	2 518
CEE	72 835
TOTAL	**4 826 111**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 5 100 EURO
Honoraire des autres services : 0 EURO

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2008, la société SAS ABAQUEPLAST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AD VALOREM FINANCES.

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale :

Forme :
SIREN :

Au capital de : 0 EURO

Adresse du siège social :

Engagements financiers

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 166 292 EURO.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 80 610 EURO
Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :52052,49 euros

Régimes à cotisations définies
Montant des cotisations comptabilisées en charges : 0 EURO

DG - Flux de trésorerie OEC

	Montants
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION	
Résultat d'exploitation	**598 582,28**
Elimination des charges et des produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité	
+ Amortissements et provisions (à l'exclusion des provisions sur actif circulant)	63 048,41
= Résultat brut d'exploitation	**661 630,69**
Variation du Besoin en Fonds de Roulement d'Exploitation	
- Variation des stocks	-29 256,00
- Variation des créances d'exploitation	-64 730,72
+ Variation des dettes d'exploitation	239 400,48
= Flux net de trésorerie d'exploitation	**807 044,45**
Autres encaissements et décaissements liés à l'activité	
- Frais financiers	-3 399,67
+ Produits financiers	23 584,04
- Impôts sur les sociétés	-168 642,00
- Charges exceptionnelles liées à l'activité	-22,00
= Flux net de trésorerie généré par l'activité (A)	**658 564,82**
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'INVESTISSEMENT	
- Acquisitions d'immobilisations	-121 109,91
+ Cessions d'immobilisations	1 600,00
+ Réduction d'immobilisations financières	3 839,62
= Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement (B)	**-115 670,29**
FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT	
+ Augmentation de capital en numéraire et versements par les associés	148 560,64
- Dividendes versés	-300 000,20
- Remboursements d'emprunts	-3 838,11
= Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement (C)	**-155 277,67**
VARIATION DE TRESORERIE (A+B+C)	**387 616,86**
+ Trésorerie d'ouverture	1 138 541,50
= Trésorerie de clôture	**1 526 158,36**

ABAQUEPLAST
Société par Actions Simplifiée au capital de 48.000 Euros
Siège social : 41, Avenue Gaston Monmousseau - 93240 STAINS
RCS BOBIGNY 301 209 920
(la « **Société** »)

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 JUIN 2021

L'an deux mille vingt et un, le 30 juin, à 14 heures, la société AD VALOREM FINANCES, SARL au capital de 50.000 Euros, dont le siège social est 41 Avenue Gaston Monmousseau – 93240 STAINS, Associé Unique de la société ABAQUEPLAST, représentée par son gérant, Monsieur Marc LE MOEL, a pris, au siège social de la Société, les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- Quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice ; distribution d'un dividende ;
- Conventions avec la Société (article L. 227-10, al. 4 du Code de Commerce) ;
- Questions diverses ;
- Pouvoirs pour les formalités.

Le Commissaire aux Comptes, la société ADVISO AUDIT ET CONSEIL, représentée par Monsieur Arnaud CAUET, convoqué selon lettre remise en mains propres en date du 15 juin 2021 est absent et excusé.

L'Associé Unique, après avoir pris rappelé :

- que chaque année les dirigeants d'une société par actions simplifiée doivent en principe établir un rapport de gestion, soumis aux associés lors de l'Assemblée Générale Annuelle ;

- que par dérogation, les dirigeants sont dispensés d'établir un rapport de gestion si la société répond à la définition des petites entreprises et donc ne dépasse pas, à la clôture de l'exercice, deux des trois seuils suivants :

    - total du bilan : 6 millions d'euros,
    - montant net du chiffre d'affaires : 12 millions d'euros,
    - nombre moyen de salariés au cours de l'exercice : 50,

- que la Société ABAQUEPLAST répond, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, à la définition de petite entreprise ;

prend acte en conséquence, que le Président de la Société peut, au titre de l'exercice considéré, se prévaloir de ces dispositions visant à le dispenser d'établir le rapport de gestion.

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance des informations ci-dessus et :

- du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels clos le 31 décembre 2020,
- des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2020,

a pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et du rapport du Commissaire aux comptes sur lesdits comptes annuels, approuve l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils lui sont présentés, qui font apparaitre, pour ledit exercice, un **bénéfice net comptable de 502.626 Euros.**

L'Associé Unique approuve également les opérations traduites dans ces comptes et constate l'absence de charges et dépenses somptuaires au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 (article 39-4 du code général des impôts) et l'existence d'une somme de 8.956 Euros au titre des amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice clos le 31 décembre 2020.

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir constaté que l'exercice se solde par un **bénéfice net comptable d'un montant de 502.626 Euros,** décide d'affecter ce résultat de la façon suivante :

1°) Mise en distribution d'une somme de **500.000 Euros**, soit un dividende de 166,66 Euros pour chacune des 3.000 actions composant le capital social,

2°) Affectation du solde du bénéfice enregistré, soit **2.626 Euros**, au poste « Autres Réserves », ce qui porterait ce poste de 744.275 Euros à 746.901 Euros.

Origine du résultat	
Autres Réserves	744.275 Euros
Résultat de l'exercice	502.626 Euros
	1.246.901 Euros
Affectation du résultat	
Distribution de dividendes	500.000 Euros
Autres Réserves » (dont le solde du bénéfice enregistré : 2.626 €).....	746.901 Euros
	1.246.901 Euros

Ce dividende, d'un montant de 500.000 Euros, pourra être mis en paiement à compter de ce jour, étant précisé que la mise en paiement devant avoir lieu dans un délai de neuf mois au maximum après la date de clôture de l'exercice, celle-ci interviendra au plus tard le 30 septembre 2021. Ce dividende sera exonéré d'impôt sur les sociétés en application du régime fiscal mère-fille prévu par l'article 145 du Code Général des Impôts, sous réserve de l'imposition de la quote-part de frais et charges.

Il est rappelé le montant des dividendes versés au titre des 3 exercices précédents :

Exercice 2019 : 300.000 Euros
Exercice 2018 : 500.000 Euros
Exercice 2017 : 500.000 Euros

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique prend acte qu'aucune nouvelle convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de Commerce n'a été conclue au titre de l'exercice considéré.

CINQUIEME DECISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original ou d'une copie certifiée conforme des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales requises par la Loi.

* * *

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associé unique.

AD VALOREM FINANCES SARL
représentée par son Gérant, Marc LE MOEL



ADVISO AUDIT ET CONSEIL

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux comptes

Parc d'activités de la Clarence
Rue du Docteur Charles Legay
62 460 Divion

SAS ABAQUEPLAST

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Exercice clos le 31 décembre 2020
SAS ABAQUEPLAST
41, Avenue Gaston Monmousseau
93 240 STAINS
Ce rapport contient 5 pages

ABAQUEPLAST SAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux membres de l'Assemblée,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABAQUEPLAST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date 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 janvier 2020 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Règles et méthodes comptables :

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans les notes de l'Annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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. S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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.

Aire sur la Lys, le 14 juin 2021,

Le Commissaire aux Comptes
ADVISO GROUP

Arnaud Cauët

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	65 293	63 478	1 816	2 208
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	316 245	272 719	43 526	55 401
Installations techniques, matériel et outillage industriels	501 527	388 581	112 947	128 839
Autres immobilisations corporelles	224 823	149 251	75 571	93 453
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	99 980		99 980	80
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 303		3 303	4 300
Autres immobilisations financières	40 460		40 460	39 100
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 251 631**	**874 029**	**377 603**	**323 381**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	571 250	45 700	525 550	496 294
Avances et acomptes versés sur commandes				**53 400**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	423 808	7 364	416 444	314 130
Autres créances	49 234		49 234	33 521
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	950 016		950 016	450 016
Disponibilités	576 487		576 487	688 839
Charges constatées d'avance (3)	6 498		6 498	6 394
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 577 294**	**53 064**	**2 524 229**	**2 042 594**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 828 925**	**927 093**	**2 901 832**	**2 365 975**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

VISA POUR AUTHENTIFICATION

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	48 000	48 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 800	4 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	744 275	890 199
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**502 626**	**154 076**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 299 700**	**1 097 075**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	50 000	50 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**50 000**	**50 000**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	345	4 152
Emprunts et dettes financières diverses (3)	794 255	625 890
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	495 535	361 845
Dettes fiscales et sociales	261 982	226 302
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15	710
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**1 552 132**	**1 218 900**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 901 832**	**2 365 975**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 552 132	1 218 900
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	345	314
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

VISA POUR AUTHENTIFICATION

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	4 593 387	3 533 031
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	232 724	194 117
Chiffre d'affaires net	**4 826 111**	**3 727 148**
Dont à l'exportation	*184 451*	*231 214*
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 309	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	137 076	120 583
Autres produits	1 765	6 165
Total I	**4 967 261**	**3 853 896**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	1 998 697	1 219 512
Variations de stock	-31 800	-1 229
Achats de matières premières et autres approvisionnements	25 219	19 808
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 125 830	1 096 306
Impôts, taxes et versements assimilés	35 968	56 070
Salaires et traitements	685 597	771 830
Charges sociales	276 040	325 172
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	63 048	61 804
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	45 700	50 165
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	50 000	50 000
Autres charges	23 653	868
Total II	**4 297 952**	**3 650 305**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**669 309**	**203 591**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	23 094	27 205
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	490	480
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**23 584**	**27 685**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	3 319	5 173
Différences négatives de change	81	769
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**3 400**	**5 942**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**20 184**	**21 743**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**689 494**	**225 334**

VISA POUR AUTHENTIFICATION

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 600	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**1 600**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	22	16 944
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**22**	**16 944**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 578**	**-16 944**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	188 446	54 314
Total des produits (I+III+V+VII)	**4 992 445**	**3 881 580**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**4 489 820**	**3 727 504**
BENEFICE OU PERTE	**502 626**	**154 076**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*25 569*	*18 505*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

VISA POUR AUTHENTIFICATION

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABAQUEPLAST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 2 901 832 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 502 626 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à 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 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.

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

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, sont 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.

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

VISA POUR AUTHENTIFICATION

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

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.

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.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

VISA POUR AUTHENTIFICATION

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises.
Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'autorité des normes comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

VISA POUR AUTHENTIFICATION

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 293			65 293
Immobilisations incorporelles	**65 293**			**65 293**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	316 245			316 245
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	490 695	10 832		501 527
- Installations générales, agencements aménagements divers	27 668			27 668
- Matériel de transport	131 532		11 024	120 508
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 471	6 175		76 646
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 036 612**	**17 007**	**11 024**	**1 042 595**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	80	99 900		99 980
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	43 400	4 203	3 840	43 763
Immobilisations financières	**43 480**	**104 103**	**3 840**	**143 743**
ACTIF IMMOBILISE	**1 145 385**	**121 110**	**14 864**	**1 251 631**

VISA POUR AUTHENTIFICATION

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		17 007	104 103	121 110
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**17 007**	**104 103**	**121 110**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		11 024	3 840	14 864
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**11 024**	**3 840**	**14 864**

VISA POUR AUTHENTIFICATION

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	63 085	393		63 478
Immobilisations incorporelles	**63 085**	**393**		**63 478**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	260 845	11 874		272 719
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	361 856	26 725		388 581
- Installations générales, agencements aménagements divers	10 782	2 507		13 289
- Matériel de transport	59 792	18 542	11 024	67 309
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 645	3 008		68 653
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**758 919**	**62 656**	**11 024**	**810 551**
ACTIF IMMOBILISE	**822 005**	**63 048**	**11 024**	**874 029**

VISA POUR AUTHENTIFICATION

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 523 304 EURO 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	3 303		3 303
Autres	40 460		40 460
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	423 808	423 808	
Autres	49 234	49 234	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 498	6 498	
Total	**523 304**	**479 540**	**43 763**
Prêts accordés en cours d'exercice	2 843		
Prêts récupérés en cours d'exercice	3 840		

Produits à recevoir

	Montant
RRR A OBTE.- AVR A RECEV.	1 206
PRODUITS FINANCIERS A REC	169 358
Total	**170 564**

VISA POUR AUTHENTIFICATION

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 48 000,00 EURO décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 EURO.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	50 000	50 000	50 000		50 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**50 000**	**50 000**	**50 000**		**50 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		50 000	50 000		
Financières					
Exceptionnelles					

VISA POUR AUTHENTIFICATION

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 552 132 EURO 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	345	345		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	495 535	495 535		
Dettes fiscales et sociales	261 982	261 982		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	794 270	794 270		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 552 132**	**1 552 132**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 838			
(**) Dont envers les associés	794 255			

Charges à payer

	Montant
FOURNI.FACT.NON PARVENUES	78 684
Banque - Intérets courus à payer	345
ASSOC CPTE COURANT INT.CO	3 073
DETTES PROV.POUR CONGES	40 229
PERSONNEL CHARGES A PAYER	52 851
AUTRES CHARG.SOC.A PAYER	39 783
AUTRES CHARG.FISC.A PAYER	21 898
Total	**236 863**

VISA POUR AUTHENTIFICATION

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTR. AV.	6 498		
Total	**6 498**		

VISA POUR AUTHENTIFICATION

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/12/2020
FRANCE	4 750 758
EXPORT	2 518
CEE	72 835
TOTAL	**4 826 111**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 5 100 EURO
Honoraire des autres services : 0 EURO

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2008, la société SAS ABAQUEPLAST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AD VALOREM FINANCES.

VISA POUR AUTHENTIFICATION

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale :

Forme :
SIREN :

Au capital de : 0 EURO

Adresse du siège social :

Engagements financiers

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 166 292 EURO.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 80 610 EURO
Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :52052,49 euros

Régimes à cotisations définies
Montant des cotisations comptabilisées en charges : 0 EURO

VISA POUR AUTHENTIFICATION