RCS : BOURG EN BRESSE
Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00202
Numéro SIREN : 791 213 168
Nom ou dénomination : ABC FORMATION CONTINUE

Ce dépôt a été enregistré le 28/01/2021 sous le numéro de dépôt 1189

***ABD AUDIT***

*COMMISSAIRE AUX COMPTES*

*Membre de la Compagnie Régionale de Lyon*

*305 Avenue Théodore Braun*
*BP 20064*
*69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX*
*Tél : 04.74.62.38.52 - Fax : 04.74.62.39.70*

**SAS ABC FORMATION CONTINUE**

15 Rue du Bois
01600 TREVOUX

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 Juin 2020

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels**

**SAS ABC FORMATION CONTINUE**

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 Juin 2020**

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux associés,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de la SAS ABC FORMATION CONTINUE 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 le 7 Décembre 2020 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 SAS ABC FORMATION CONTINUE 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 mes 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 et ont porté sur :

- Le caractère approprié des principes comptables appliqués ;
- Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, 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.

**Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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 le rapport de gestion du Président arrêté le 7 Décembre 2020 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels. 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'il feront l'objet d'une communication aux associés appelés à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

**Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires**

**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 SAS ABC FORMATION CONTINUE 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Villefranche sur Saone, le 17 Décembre 2020
Le Commissaire aux comptes
**MATHIEU BURNICHON,**
**ABD AUDIT**



**SAS ABC FORMATION CONTINUE**

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 Juin 2020**

## ANNEXE AU RAPPORT SUR LES COMTPES ANNUELS

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

# Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/07/2019 au 30/06/2020 | | | Au 30/06/2019 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **Actif immobilisé** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 48 709 | 19 794 | 28 915 | 36 343 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 34 066 | 33 354 | 712 | 2 492 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 22 460 | 19 863 | 2 597 | 5 075 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL I** | **105 235** | **73 011** | **32 224** | **43 910** |
| **Actif circulant** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières, autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production : - De biens | | | | |
| En-cours de production : - De services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 180 300 | | 180 300 | |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 578 753 | 1 242 | 577 511 | 674 705 |
| Autres | 198 783 | | 198 783 | 190 984 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| **Instruments de trésorerie** | | | | |
| **Disponibilités** | **96 675** | | **96 675** | **54 760** |
| **Charges constatées d'avance** | | | | |
| **TOTAL II** | **1 054 511** | **1 242** | **1 053 270** | **920 449** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler III | | | | |
| Primes de remboursement des obligations IV | | | | |
| Écarts de conversion actif V | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)** | **1 159 746** | **74 253** | **1 085 494** | **964 359** |



AGUILERA BURNICHON BERARD AUDIT
ABB AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20084
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013

# Bilan Passif

| Bilan Passif | | | Du 01/07/2019 Au 30/06/2020 | Du 01/07/2018 Au 30/06/2019 |
|---|---|---|---|---|
| **Capitaux propres** | | | | |
| Capital social ou individuel | (dont versé) | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Réserves : | - Légale | | 100 | 100 |
| | - Statutaires ou contractuelles | | | |
| | - Réglementées | | | |
| | - Autres | | 135 994 | 93 089 |
| Report à nouveau | | | | |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | | | **79 276** | **42 905** |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| | | **TOTAL I** | **216 370** | **137 094** |
| **Autres fonds propres** | | | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| Autres | | | | |
| | | **TOTAL I (bis)** | | |
| **Provisions pour risques et charges** | | | | |
| Provisions pour : | - Risques | | 2 643 | |
| | - Charges | | | |
| | | **TOTAL II** | **2 643** | |
| **Emprunts et dettes** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes : | - Auprès des établissements de crédit | | 90 554 | 121 054 |
| | - Financières diverses | | | 77 200 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | - Fournisseurs et comptes rattachés | | 585 280 | 456 324 |
| Dettes : | - Fiscales et sociales | | 188 457 | 169 958 |
| | - Sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | 2 189 | 2 729 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| | | **TOTAL III** | **866 480** | **827 265** |
| Écarts de conversion passif | | **IV** | | |
| | | **TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV)** | **1 085 494** | **964 359** |



AGUILERA BURNICHON DEBARD AUDIT
ABD AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR
SIRET : 800

# Compte de résultat

| Compte de résultat | | Du 01/07/2019 au 30/06/2020 France | Exportation | Total | Au 30/06/2019 Total |
|---|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation** | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | |
| Production vendue : | - De biens | | | | |
| | - De services | 1 188 431 | | 1 188 431 | 984 904 |
| **Chiffre d'affaires net** | | **1 188 431** | | **1 188 431** | **984 904** |
| Production : | - Stockée | | | | |
| | - Immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | 1 502 | 7 454 |
| Autres produits | | | | 110 | 261 |
| | **TOTAL I** | | | **1 190 043** | **992 618** |
| **Charges d'exploitation** | | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | |
| Autres achats et charges externes * | | | | 789 779 | 646 559 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | 6 350 | 6 342 |
| Salaires et traitements | | | | 215 475 | 210 996 |
| Charges sociales | | | | 57 071 | 53 977 |
| Dotations aux : | - Amortissements sur immobilisations | | | 13 607 | 19 036 |
| | - Dépréciations sur immobilisations | | | | |
| | - Dépréciations sur actif circulant | | | 702 | |
| | - Provisions pour risques et charges | | | 2 643 | |
| Autres charges | | | | 1 086 | 2 231 |
| | **TOTAL II** | | | **1 086 712** | **939 140** |
| * Y compris : | - Redevances de crédit-bail mobilier | | | | |
| | - Redevances de crédit-bail immobilier | | | | |
| | **RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | **103 331** | **53 478** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | III | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | IV | | | | |
| **Produits financiers** | | | | | |
| Produits financiers de participation | | | | 1 191 | 1 466 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | |
| | **TOTAL V** | | | **1 191** | **1 466** |
| **Charges financières** | | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | 1 299 | 1 692 |
| Différences négatives de change | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | |
| | **TOTAL VI** | | | **1 299** | **1 692** |
| | **RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | **-108** | **-226** |
| | **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | **103 223** | **53 252** |



AGUILERA BURNICHON BERARD AUDIT
ABB AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013

# Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (suite) | | Au 30/06/2020 | Au 30/06/2019 |
|---|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | | |
| Sur opérations de gestion | | | |
| Sur opérations en capital | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | |
| **TOTAL VII** | | | |
| **Charges exceptionnelles** | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 2 785 |
| Sur opérations en capital | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | | |
| **TOTAL VIII** | | | **2 785** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | | **-2 785** |
| Participation des salariés | IX | | |
| Impôts sur les bénéfices | X | **23 947** | **7 562** |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | **1 191 234** | **994 084** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | **1 111 958** | **951 179** |
| **BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | | **79 276** | **42 905** |



AGUILERA BURINGTON PEBARD AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20094
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013

# Règles et méthodes comptables

## Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 1 085 494 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 79 276 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis le 07/12/2020 par le dirigeant.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus
Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/06/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus, à savoir :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires.

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

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

## Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Logiciels 5 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 ans,



AGUILERA BURNICHON DEBARD AUDIT
ABD AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013

### Créances

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

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 1 500 € hors taxe.



AGUILERA BURNICHON BERARD AUDIT
ABC AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013

# Etat des immobilisations

| Cadre A | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations Réévaluation de l'exercice | Augmentations Acquisitions créances virements |
|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 80 854 | | 1 921 |
| **TOTAL** | **80 854** | | **1 921** |
| **Immobilisations corporelles** | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | |
| Constructions : - Sur sol d'autrui | | | |
| Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions | | | |
| Installations : - Techniques, matériel et outillage | | | |
| Installations : - Générales, agencements et aménagements divers | 2 149 | | |
| Matériel : - De transport | | | |
| Matériel : - De bureau et informatique, mobilier | 20 311 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **TOTAL** | **22 460** | | |
| **Immobilisations financières** | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : - Participations | | | |
| Autres : - Titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| **TOTAL** | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **103 314** | | **1 921** |

| Cadre B | Diminutions Virement | Diminutions Cession | Valeur brute des immo. en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex. |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | 82 775 | |
| **TOTAL** | | | **82 775** | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | |
| Constructions : - Sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const. | | | | |
| Installations : - Techniques, matériel et outillage | | | | |
| Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers | | | 2 149 | |
| Matériel : - De transport | | | | |
| Matériel : - De bureau et informatique, mob. | | | 20 311 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL** | | | **22 460** | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : - Participations | | | | |
| Autres : - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL** | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | **105 235** | |



AGUILERA BURNICHON DEGARD AUDIT
AED AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013

# Etat des amortissements

## CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice

| Immobilisations amortissables | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminut. | Montant en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement et développement | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 42 019 | 11 129 | | 53 147 |
| **TOTAL** | **42 019** | **11 129** | | **53 147** |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | |
| Constructions : - Sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 854 | 311 | | 1 165 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 16 531 | 2 167 | | 18 698 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL** | **17 385** | **2 478** | | **19 863** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **59 404** | **13 607** | | **73 011** |

## CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| Immobilisations amortissables | Dotations | | | Reprises | | | Mvt net des amort. à la fin de l'ex. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | | | |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales, agencts et aménag. des constructions | | | | | | | |
| Inst. techniques, mat. et outillage industriels | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bur. et informat., mob. | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| Frais d'acqui. de titres de particip. | | | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ** | | **TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ** | | | **TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ** | | |

## CADRE C

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dotations exercice aux amortissements | Montant net en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |



AGUILERA BURNICHON BERARD AUDIT
ABC AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013

# Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Réglementées** | | | | |
| Provisions pour : - Reconstitution des gisements | | | | |
| Provisions pour : - Investissements | | | | |
| Provisions pour : - Hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **TOTAL** | | | | |
| **Risques et charges** | | | | |
| - Litiges | | 2 643 | | 2 643 |
| - Garanties données aux clients | | | | |
| - Pertes sur marché à terme | | | | |
| - Amendes et pénalités | | | | |
| - Pertes de change | | | | |
| Provisions pour : - Pensions et obligations | | | | |
| - Impôts | | | | |
| - Renouvellement des immobilisations | | | | |
| - Gros entretien et grandes révisions | | | | |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| **TOTAL** | | **2 643** | | **2 643** |

| Nature des dépréciations | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Dépréciations** | | | | |
| - Incorporelles | | | | |
| - Corporelles | | | | |
| Immobilisations : - Titres mis en équivalence | | | | |
| - Titres de participation | | | | |
| - Financières | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | |
| Sur comptes clients | 2 042 | 702 | 1 502 | 1 242 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| **TOTAL** | **2 042** | **702** | **1 502** | **1 242** |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | **2 042** | **3 345** | **1 502** | **3 885** |
| *Dont dotations et reprises : - D'exploitation* | | 3 345 | 1 502 | |
| *Dont dotations et reprises : - Financières* | | | | |
| *Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles* | | | | |
| *Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation* | | | | |



AGUILERA BURNICHON BERARD AUDIT
ABB AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013

# Etat des créances

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|---|---|---|---|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| **De l'actif immobilisé** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) (2) | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| **De l'actif circulant** | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 1 490 | | 1 490 |
| Autres créances clients | 577 263 | 577 263 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 101 226 | 101 226 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | 77 384 | 77 384 | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 20 174 | 20 174 | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| **TOTAL** | **777 536** | **776 046** | **1 490** |

*(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice*

*(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice*

*(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques*

# Etat des dettes

| Dettes | | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : | - A 1 an max. à l'origine | 1 229 | 1 229 | | |
| | - A plus d'1 an à l'origine | 89 235 | 32 095 | 57 140 | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 585 280 | 585 280 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 17 224 | 17 224 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 30 166 | 30 166 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | 19 464 | 19 464 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | 118 195 | 118 195 | | |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | 3 408 | 3 408 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 2 189 | 2 189 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL** | | **866 391** | **809 250** | **57 140** | |

| | |
|---|---|
| *(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice* | |
| *(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice* | 31 697 |
| *(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques* | |



AGUILERA DURNERON DEBARD AUDIT
ASD AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 30/06/2020 | Exercice clos le 30/06/2019 |
|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 90 | 122 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 548 766 | 290 923 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 176 | 6 420 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| **TOTAL** | **552 031** | **297 465** |

# Détail des charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 30/06/2020 | Exercice clos le 30/06/2019 |
|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 89.86 | 121.77 |
| *1688400 Int Courus/Emprunts Etablissements de Crédit* | *89.86* | *121.77* |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 548 766.00 | 290 923.00 |
| *4081000 Factures non parvenues* | *548 766.00* | *290 923.00* |
| Dettes fiscales et sociales | 3 175.51 | 6 420.23 |
| *4282000 Pers. Congés à payer* | | *3 757.66* |
| *4382000 Org. Soc. Congés à payer* | | *586.30* |
| *4486000 Etat Autres charges à payer* | *3 175.51* | *2 076.27* |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| **TOTAL** | **552 031.37** | **297 465.00** |



AGUILERA BURNICHON BEBARD AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 30/06/2020 | Exercice clos le 30/06/2019 |
|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 88 306 | 20 571 |
| Autres créances | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| **TOTAL** | **88 306** | **20 571** |

# Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 30/06/2020 | Exercice clos le 30/06/2019 |
|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 88 305.60 | 20 570.78 |
| *4181000 Clients factures à établir* | *88 305.60* | *20 570.78* |
| Autres créances | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| **TOTAL** | **88 305.60** | **20 570.78** |



AGUILERA BURNICHON DEBARD AUDIT
ABD AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013

# Composition du capital Social

| Postes concernés | Nombre | Valeur Nominale | Montant en Euros |
|---|---|---|---|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 100 | 10.00000 | 1 000 |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice | | | |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice | | | |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3) | 100 | 10.00000 | 1 000 |



AGUILERA BURNICHON DEBARD AUDIT
305 Avenue Théodore Braun
BP 20064
69652 VILLEFRANCHE SUR SAONE CEDEX
SIRET : 800 493 082 00013

# ABC FORMATION CONTINUE
**Société par actions simplifiée**
**au capital de 1 000 euros**
**Siège social : 15 Rue du Bois, 01600 TREVOUX**
**791213168 RCS BOURG EN BRESSE**

# ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 DECEMBRE 2020

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 79 276,01 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 79 276,01 euros |

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 215 270,47 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 décembre 2020**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente

Société CLOVAL

