RCS : LE MANS
Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00604
Numéro SIREN : 821 809 951
Nom ou dénomination : ABC LKL

Ce dépôt a été enregistré le 03/08/2018 sous le numéro de dépôt 5019

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DU MANS

Cité Judiciaire
1 Avenue Pierre Mendes France
72014 LE MANS CX 2
Contact: Gtcsarthe@aol.com Site: www.infogreffe.fr
TEL : 0 891 01 11 11

ABC LKL
39 avenue de Verdun
72400 La ferté Bernard

V/REF :
N/REF : 2016 B 604 / 2018-B-5019

Le greffier du tribunal de commerce du Mans certifie qu'il a reçu le 31/07/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2017.

Concernant la société

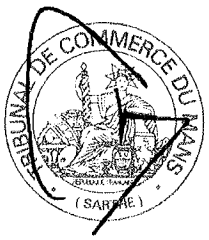
ABC LKL
Société par actions simplifiée
39 avenue de Verdun
72400 La ferté Bernard

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-5019 le 03/08/2018

R.C.S. LE MANS 821 809 951 (2016 B 604)

Fait à LE MANS le 03/08/2018,

LE GREFFIER



« ABC LKL »
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 10 000 euros
Siège social : 39, avenue de Verdun
72400 LA FERTE BERNARD
821 809 951 RCS LE MANS

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2018

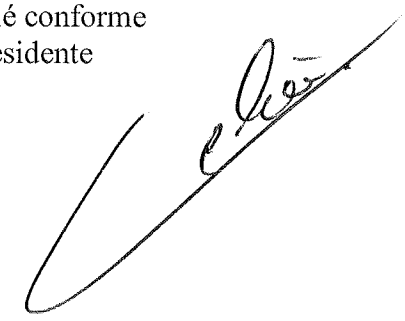
DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 145 369,33 euros intégralement au poste « report à nouveau ».

L'associée unique constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Elle devrait, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente décision. Néanmoins, les dispositions du présent article ne sont pas applicables aux sociétés en procédure de sauvegarde ou de redressement judiciaire ou qui bénéficient d'un plan de sauvegarde ou de redressement judiciaire, or, la société étant en redressement judiciaire depuis le 28 novembre 2017.

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

Certifié conforme
La Présidente



FITECO



SASU ABC LKL

Commerce de gros (commerce interentreprises) de bois et de matériaux de construction

39 AVENUE DE VERDUN
72400 LA FERTE-BERNARD

ETATS FINANCIERS

Du 01/04/2016 au 31/12/2017

5 Rue Maurice Allais
B.P. 89
72404 LA FERTE BERNARD CEDEX
Tél : 02-43-71-65-30
Fax : 02-43-71-28-86
E.mail : lafertebernard@fiteco.com

Sommaire

Attestation de présentation 1

ÉTATS FINANCIERS 3

Bilan Actif 4

Bilan Passif 5

Compte de Résultat 6

Compte de Résultat (suite) 7

Soldes intermédiaires de gestion 8

ANNEXE 9

Principes comptables généraux 10

Faits caractéristiques de l'exercice 11

Règles et méthodes comptables 12

Règles et méthodes comptables (suite) 13

Notes sur le bilan actif 14

Notes sur le bilan actif (suite) 15

Notes sur le bilan passif 16

DÉTAIL DU BILAN 17

Détail de l'actif immobilisé 18

Détail de l'actif circulant 19

Détail des capitaux propres 20

Détail des provisions pour risques et charges 21

Détail des dettes 22

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT 23

Détail du compte de résultat 24

Détail du compte de résultat (suite) 26

Détail du compte de résultat (suite) 27

AUTRES RENSEIGNEMENTS 28

Résultats des 5 derniers exercices 29

DOCUMENTS FISCAUX 30

Attestation de présentation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SASU ABC LKL pour l'exercice du 01/04/2016 au 31/12/2017 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	275 123,72 Euros
Chiffre d'affaires	786 500,65 Euros
Résultat net comptable	-145 369,33 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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.

A LA FERTE BERNARD, le 16/04/2018.

Alain MEUNIER,
Directeur Associé.

Philippe BOURBON,
Expert-Comptable Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/12/2017			31/03/2016
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences				
Fonds commercial (1)	5 000		5 000	
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	46 594	13 194	33 399	
Autres	9 241	1 377	7 863	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	113		113	
Prêts				
Autres				
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**60 947**	**14 572**	**46 375**	
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	203 393	24 917	178 476	
Avances et acomptes versés sur commandes	2 361		2 361	
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	28 762	2 836	25 925	
Autres créances	15 402		15 402	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	6 585		6 585	
Charges constatées d'avance (3)				
ACTIF CIRCULANT (II)	**256 502**	**27 753**	**228 749**	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**317 448**	**42 325**	**275 124**	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

		31/12/2017	31/03/2016
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 10 000)		10 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**-145 369**	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	**-135 369**	
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		374 925	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 461	
Dettes fiscales et sociales		25 098	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		8	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**410 493**	
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**275 124**	

(1)	Dont à plus d'un an	374 925	
	Dont à moins d'un an	35 568	
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/12/2017			31/03/2016
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	786 501		786 501	
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffres d'affaires nets	**786 501**		**786 501**	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 827	
Autres produits			76	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**790 404**	
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			714 223	
Variation de stock			-203 393	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			153 069	
Impôts, taxes et versements assimilés			9 490	
Salaires et traitements			177 290	
Charges sociales			39 500	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 572	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			27 753	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			472	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**932 975**	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			**-142 572**	
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			312	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			**312**	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 110	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			**3 110**	
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			**-2 798**	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			**-145 369**	

Compte de Résultat (suite)

	31/12/2017	31/03/2016
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**790 716**	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**936 085**	
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	**-145 369**	
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier		
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

		31/12/2017	31/12/2015	Variation	%
	Ventes de marchandises	786 501		786 501	N/S
-	Coût direct d'achat	714 223		714 223	N/S
+/-	Variation du stock de marchandises	-203 393		- 203 393	N/S
	Marge commerciale (I)	**275 671**		**275 671**	***N/S***
	Taux de marge commerciale	35,05 %	%		
+	Production vendue				
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
	Production de l'exercice				
-	Matières premières et approvisionnements consommés				
-	Sous-traitance directe				
	Marge brute sur production (II)				
	Taux de marge brute sur production	%	%		
	MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	**275 671**		**275 671**	***N/S***
	Taux de marge brute globale	35,05 %	%		
-	Services extérieurs et autres charges externes	153 069		153 069	N/S
	VALEUR AJOUTEE PRODUITE	**122 602**		**122 602**	***N/S***
	Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	15,59 %	%		
+	Subventions d'exploitation				
-	Impôts, taxes et versements assimilés	9 490		9 490	N/S
-	Salaires et traitements	173 837		173 837	N/S
-	Charges sociales	39 500		39 500	N/S
	EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-100 225**		**- 100 225**	***N/S***
	Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-12,74 %	%		
+	Reprise sur amortissements et provisions				
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	14 572		14 572	N/S
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant	27 753		27 753	N/S
-	Dotations aux provisions pour risques et charges				
+	Autres produits de gestion courante	76		76	N/S
-	Autres charges de gestion courante	472		472	N/S
+	Transfert de charges d'exploitation	373		373	N/S
	RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	**-142 572**		**- 142 572**	***N/S***
	Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-18,13 %	%		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations				
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés	312		312	N/S
+	Reprises sur provisions financières				
+	Différences positives de change				
+	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
-	Dotations financières aux amortissements et provisions				
-	Intérêts et charges assimilées	3 110		3 110	N/S
-	Différences négatives de change				
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**-145 369**		**- 145 369**	***N/S***
	Résultat courant / chiffre d'affaires	-18,48 %	%		
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+	Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	RESULTAT EXCEPTIONNEL				
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôts sur les bénéfices				
	RESULTAT NET COMPTABLE	**-145 369**		**- 145 369**	***N/S***
	Résultat net / chiffre d'affaires	-18,48 %	%		

ANNEXE

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **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.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice social à une durée exceptionnelle de 21 mois, soit du 1er avril 2016 au 31 décembre 2017.

La société fait d'un l'objet d'un redressement judiciaire à compter du 28 novembre 2017. Une première période d'observation de 3 mois au 28 février 2018 et un renouvellement de 2 fois 2 mois jusqu'au 26 juin 2018.

Règles et méthodes comptables

Autres immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial de Négoce en revente de matériaux de construction et travaux publics et de jardinage sis à LA FERTE BERNARD
a été acquis 1ER août 2016 le pour un montant de : 5 000 €.

Il figure à l'actif du bilan pour un montant de : 5 000 €.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que son fonds commercial a une durée d'utilisation illimitée et n'est donc pas amorti.

La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Règles et méthodes comptables (suite)

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode " premier entré, premier sorti ".

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Dépréciations	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	5 000		5 000	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**5 000**		**5 000**	

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		5 000		5 000
Immobilisations corporelles		55 834		55 834
Immobilisations financières		113		113
TOTAL		**60 947**		**60 947**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		14 572		14 572
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL		**14 572**		**14 572**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	5 000	0	5 000	Non amortiss.
Materiel industriel	46 594	13 194	33 399	5 ans
Instal./agenc.divers	6 554	1 112	5 442	de 3 à 10 ans
Materiel de bureau et informatique	2 686	265	2 421	10 ans
TOTAL	**60 834**	**14 572**	**46 263**	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours		24 917			24 917
Comptes de tiers		2 836			2 836
Comptes financiers					
TOTAL		**27 753**			**27 753**

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé Actif circulant et charges d'avance	44 164	44 164	
TOTAL	**44 164**	**44 164**	

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	4 482
TOTAL	**4 482**

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1000	10,00	10 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**1000**	**10,00**	**10 000**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	374 925			374 925
Fournisseurs	10 461	10 461		
Dettes fiscales et sociales	25 098	25 098		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	8	8		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**410 493**	**35 568**		**374 925**

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	503
Dettes fiscales et sociales	11 057
Autres dettes	
TOTAL	**11 560**