

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : NIORT<br>Code greffe : 7901 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1977 B 00045<br>Numéro SIREN : 310 801 170<br>Nom ou dénomination : A.B.C. EQUIPEMENTS COLLECTIVITES |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2021 sous le numéro de dépôt 461

# COMPTES ANNUELS

TRIBUNAL DE COMMERCE  
DE NIORT

Reçu le

01 FEV. 2021

GREFFE

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES  
16 Rue des Taillées  
79180 CHAURAY

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020  
05.49.33.91.93



---

## SOMMAIRE

---

|                                                   |           |
|---------------------------------------------------|-----------|
| <b>Etats de gestion .....</b>                     | <b>3</b>  |
| Soldes Intermédiaires de Gestion .....            | 4         |
| Détail des Soldes Intermédiaires de Gestion ..... | 5         |
| <b>Etats financiers .....</b>                     | <b>9</b>  |
| Bilan .....                                       | 10        |
| Bilan Actif .....                                 | 11        |
| Bilan Passif .....                                | 12        |
| Détail du bilan actif .....                       | 13        |
| Détail du bilan passif .....                      | 15        |
| Bilan comparatif .....                            | 17        |
| Compte de résultat .....                          | 18        |
| Compte de Résultat .....                          | 19        |
| Détail du compte de résultat .....                | 21        |
| Compte de Résultat Comparatif .....               | 25        |
| <b>Annexe .....</b>                               | <b>26</b> |
| Principes comptables, méthodes d'évaluation ..... | 27        |
| Immobilisations .....                             | 29        |
| Amortissements .....                              | 30        |
| Etat des Echéances des Créances et Dettes .....   | 32        |
| Provisions Inscrites au Bilan .....               | 35        |
| Produits et avoirs à recevoir .....               | 37        |
| Transfert de charges .....                        | 38        |
| Filiales et participations .....                  | 39        |
| Charges à Payer .....                             | 41        |
| Crédit-bail mobilier .....                        | 42        |
| Ventilation de l'effectif de l'entreprise .....   | 43        |
| Charges et Produits Constatés d'Avance .....      | 44        |
| Capital social .....                              | 45        |
| NOTES DIVERSES .....                              | 46        |

---

## ETATS DE GESTION

---

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

| Rubriques                                                       | N                | %           | N-1              | %           | Variation        | %             |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------|
| <b>Ventes de marchandises + Production</b>                      | <b>3 533 235</b> | <b>100%</b> | <b>3 912 403</b> | <b>100%</b> | <b>(379 168)</b> | <b>-10%</b>   |
| Ventes de marchandises                                          | 3 364 291        | 95%         | 3 748 881        | 96%         | (384 590)        | -10%          |
| Transferts charges exploitation liées à la marge commerciale    | 402              | 0%          |                  | 0%          | 402              |               |
| Coût d'achats des marchandises vendues                          | 2 287 651        | 65%         | 2 545 502        | 65%         | (257 851)        | -10%          |
| <b>Marge commerciale</b>                                        | <b>1 077 042</b> | <b>32%</b>  | <b>1 203 379</b> | <b>32%</b>  | <b>(126 338)</b> | <b>-10%</b>   |
| Production vendue                                               | 168 945          | 5%          | 163 522          | 4%          | 5 423            | 3%            |
| Production stockée                                              |                  | 0%          |                  | 0%          |                  |               |
| Production immobilisée                                          |                  | 0%          |                  | 0%          |                  |               |
| Déstockage de production                                        |                  | 0%          |                  | 0%          |                  |               |
| <b>Production de l'exercice</b>                                 | <b>168 945</b>   | <b>5%</b>   | <b>163 522</b>   | <b>4%</b>   | <b>5 423</b>     | <b>3%</b>     |
| Transferts charges exploitation liées à la Valeur Ajoutée       | (1 744)          | 0%          |                  | 0%          | (1 744)          |               |
| Consommation de l'exercice en provenance de tiers               | 843 439          | 24%         | 913 781          | 23%         | (70 341)         | -8%           |
| <b>Valeur ajoutée</b>                                           | <b>400 803</b>   | <b>11%</b>  | <b>453 120</b>   | <b>12%</b>  | <b>(52 318)</b>  | <b>-12%</b>   |
| Subventions d'exploitation                                      |                  | 0%          |                  | 0%          |                  |               |
| Transferts charges exploitation liées à l'E.B.E                 |                  | 0%          |                  | 0%          |                  |               |
| Impôts, taxes et versements assimilés                           | 7 633            | 0%          | 10 684           | 0%          | (3 051)          | -29%          |
| Charges de personnel                                            | 191 102          | 5%          | 191 418          | 5%          | (317)            | 0%            |
| Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brute d'Exploitation | 202 069          | 6%          | 251 018          | 6%          | (48 949)         | -20%          |
| Reprise s/charges d'exploitation et transferts de charges       | 414              | 0%          | 4 792            | 0%          | (4 379)          | -91%          |
| Autres produits                                                 | (574)            | 0%          | 644              | 0%          | (1 218)          | -189%         |
| Dotations aux amortissements et provisions                      | 32 308           | 1%          | 22 299           | 1%          | 10 010           | 45%           |
| Autres charges                                                  | 15               | 0%          | 2 033            | 0%          | (2 019)          | -99%          |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                                  | <b>169 585</b>   | <b>5%</b>   | <b>232 123</b>   | <b>6%</b>   | <b>(62 538)</b>  | <b>-27%</b>   |
| Quote part de résultat s/opérations faites en commun            |                  | 0%          |                  | 0%          |                  |               |
| Produits financiers                                             | 3 168            | 0%          | 4 021            | 0%          | (853)            | -21%          |
| Charges financières                                             | 485              | 0%          | 262              | 0%          | 223              | 85%           |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                            | <b>172 268</b>   | <b>5%</b>   | <b>235 882</b>   | <b>6%</b>   | <b>(63 614)</b>  | <b>-27%</b>   |
| Produits exceptionnels                                          |                  | 0%          | 264              | 0%          | (264)            | -100%         |
| Charges exceptionnelles                                         |                  | 0%          |                  | 0%          |                  |               |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                    |                  | <b>0%</b>   | <b>264</b>       | <b>0%</b>   | <b>(264)</b>     | <b>-100%</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise        |                  | 0%          |                  | 0%          |                  |               |
| Impôts sur les bénéfices                                        | 48 235           | 1%          | 65 092           | 2%          | (16 857)         | -26%          |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>                                   | <b>124 033</b>   | <b>4%</b>   | <b>171 054</b>   | <b>4%</b>   | <b>(47 021)</b>  | <b>-27%</b>   |
| Produits des cessions d'éléments d'actif                        |                  | 0%          | 100              | 0%          | (100)            | -100%         |
| Valeur comptable des éléments d'actif cédés                     |                  | 0%          |                  | 0%          |                  |               |
| <b>Résultat net sur cessions</b>                                |                  | <b>0%</b>   | <b>100</b>       | <b>0%</b>   | <b>(100)</b>     | <b>(1,00)</b> |

## DETAIL DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

| Rubriques                                                                   | 01/07/2019<br>30/06/2020 | 01/07/2018<br>30/06/2019 | Variation        |               |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|---------------|
|                                                                             | 12                       | 12                       | Montant          | %             |
| <b>Ventes de marchandises</b>                                               | <b>3 364 291</b>         | <b>3 748 881</b>         | <b>(384 590)</b> | <b>-10,26</b> |
| 7070000000 Ventes Marchandises Export                                       | 67 207                   | 56 343                   | 10 865           | 19,28         |
| 7071000000 Ventes Marchandises Intracommunautaires                          | 14 197                   | 10 140                   | 4 057            | 40,01         |
| 7073000000 Ventes Marchandises                                              | 3 282 887                | 3 682 399                | (399 512)        | -10,85        |
| <b>Transferts de charges d'exploitation affectés à la marge commerciale</b> | <b>402</b>               |                          | <b>402</b>       |               |
| 7911000000 Rembt frais                                                      | 402                      |                          | 402              |               |
| <b>Coût d'achat des marchandises vendues</b>                                | <b>2 287 651</b>         | <b>2 545 502</b>         | <b>(257 851)</b> | <b>-10,13</b> |
| 6037000000 Variation stock de marchandises                                  | 1 631                    | 1 434                    | 197              | 13,76         |
| 6072700000 Divers Intracom                                                  | 400 712                  | 573 928                  | (173 215)        | -30,18        |
| 6073000000 Achats ABC Divers                                                | 1 915 823                | 1 970 141                | (54 318)         | -2,76         |
| 6097000000 Rabais sur achats                                                | (30 516)                 |                          | (30 516)         |               |
| <b>Marge commerciale</b>                                                    | <b>1 077 042</b>         | <b>1 203 379</b>         | <b>(126 338)</b> | <b>-10,50</b> |
| <b>Production vendue</b>                                                    | <b>168 945</b>           | <b>163 522</b>           | <b>5 423</b>     | <b>3,32</b>   |
| 7085000000 Transport                                                        | 166 093                  | 162 642                  | 3 451            | 2,12          |
| 7085100000 Transport à l'export                                             | 2 270                    | 398                      | 1 872            | 470,35        |
| 7085200000 Transport intracommunautaire                                     | 582                      | 482                      | 100              | 20,75         |
| <b>Production de l'exercice</b>                                             | <b>168 945</b>           | <b>163 522</b>           | <b>5 423</b>     | <b>3,32</b>   |
| <b>Transferts de charges d'exploitation affectés à la valeur ajoutée</b>    | <b>(1 744)</b>           |                          | <b>(1 744)</b>   |               |
| 7913000000 Rembt Indemnités Journalières CPAM                               | (1 744)                  |                          | (1 744)          |               |
| <b>Consommation de l'exercice en provenance de tiers</b>                    | <b>843 439</b>           | <b>913 781</b>           | <b>(70 341)</b>  | <b>-7,70</b>  |
| 6061400000 Frais Carburant déplacement                                      |                          | 1 081                    | (1 081)          | -100,00       |
| 6063010000 Petits équipements (hors fourniture bureau)                      | 2 872                    | 1 687                    | 1 185            | 70,26         |
| 6064000000 Fournitures de Bureau                                            | 1 215                    | 2 194                    | (978)            | -44,60        |
| 6110000000 Prestation de gestion AGORA                                      |                          | 158 660                  | (158 660)        | -100,00       |
| 6110100000 Prestation de gestion 8 OCTOBRE CONSEILS                         | 34 800                   | 23 400                   | 11 400           | 48,72         |
| 6110200000 Prestation de Gestion CWS                                        | 53 340                   |                          | 53 340           |               |
| 6110300000 Prestation de direction financière                               | 69 632                   |                          | 69 632           |               |
| 6110400000 Charges de personnel refacturées                                 | 18 000                   |                          | 18 000           |               |
| 6111200000 Prestations d'expédition                                         | 10 640                   | 14 561                   | (3 921)          | -26,93        |
| 6123000000 Imprimante UNIT PC                                               |                          | 3 009                    | (3 009)          | -100,00       |
| 6130020000 Location licence logiciel ADOBE                                  | 70                       |                          | 70               |               |
| 6131000000 Locations Imprimante +Copieur UNIT PC                            | (706)                    | 8 900                    | (9 606)          | -107,93       |
| 6132000000 Location immobilière CLOS DE LA LANDE                            | 14 400                   | 29 930                   | (15 530)         | -51,89        |
| 6134000000 Loyer TPE                                                        | 140                      |                          | 140              |               |
| 6135000000 Locations ponctuelles                                            | 80                       | 6 419                    | (6 339)          | -98,75        |

| Rubriques                                         | 01/07/2019<br>30/06/2020 | 01/07/2018<br>30/06/2019 | Variation       |               |
|---------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|---------------|
|                                                   | 12                       | 12                       | Montant         | %             |
| 61350100000 Abonnement Alarme                     | 726                      |                          | 726             |               |
| 61350300000 Location ZOE                          | 6 327                    |                          | 6 327           |               |
| 61400000000 Charges locatives                     | 12 676                   | 7 735                    | 4 941           | 63,88         |
| 61540000000 Télésurveillance                      |                          | 726                      | (726)           | -100,00       |
| 61550000000 Entretien véhicule                    | 166                      |                          | 166             |               |
| 61560000000 Maintenances                          | 1 816                    | 1 478                    | 339             | 22,93         |
| 61600000000 Primes d'assurance                    | 2 811                    | 3 798                    | (987)           | -26,00        |
| 61610000000 Assurance Location                    | 66                       | 66                       |                 |               |
| 61700000000 Etudes et Recherches                  | 12 565                   |                          | 12 565          |               |
| 61810000000 Abonnements                           | 828                      | 1 136                    | (308)           | -27,15        |
| 61850000000 Frais formation                       | 194                      |                          | 194             |               |
| 62110000000 Personnel intérimaire                 | 2 186                    |                          | 2 186           |               |
| 62260200000 Honoraires C/C                        | 4 329                    | 3 970                    | 360             | 9,06          |
| 62260400000 Honoraires Cabinet ORMANE Contentieux | 245                      | 600                      | (355)           | -59,16        |
| 62260600000 Honoraires ZEN MONEY                  | 96 000                   | 96 000                   |                 |               |
| 62260700000 Honoraires ALIZES                     | 82 800                   | 82 800                   |                 |               |
| 62270000000 Frais d'actes (KBIS)                  | 295                      | 108                      | 187             | 172,79        |
| 62312000000 Publicité Pages Jaunes                | 113                      |                          | 113             |               |
| 62312100000 Abonnement Référencement GOOGLE       | 7 500                    | 11 500                   | (4 000)         | -34,78        |
| 62340000000 Cadeaux à la clientèle                |                          | 54                       | (54)            | -100,00       |
| 62362000000 Catalogues ABC                        | 181 946                  | 182 645                  | (698)           | -0,38         |
| 62390000000 Site internet                         | 10 927                   | 9 451                    | 1 475           | 15,61         |
| 62410000000 Transports sur ventes                 | 1 059                    | 107                      | 952             | 891,48        |
| 62430000000 Transport sur achat                   | 112 811                  | 123 110                  | (10 299)        | -8,37         |
| 62431000000 Transport sur achat intracom          | 75 098                   | 90 277                   | (15 179)        | -16,81        |
| 62500000000 Frais de réception                    | 896                      | 242                      | 654             | 270,46        |
| 62510000000 Déplacements F.STAES                  | 1 596                    | 12 738                   | (11 142)        | -87,47        |
| 62510800000 Déplacements JN SIMONIN               | 3 070                    | 6 416                    | (3 346)         | -52,15        |
| 62510900000 Déplacement M. Raveneau               | 6 270                    | 6 913                    | (644)           | -9,31         |
| 62520000000 Déplacements et Frais Autres          | 583                      | 2 121                    | (1 537)         | -72,49        |
| 62600000000 Affranchissements La Poste            | 4 185                    | 11 264                   | (7 078)         | -62,84        |
| 62621000000 TELEPHONE ET ADSL agence premium      | 2 571                    | 2 570                    |                 | 0,02          |
| 62623000000 Free                                  |                          | 33                       | (33)            | -100,00       |
| 62623500000 Adecom                                | 192                      | 196                      | (4)             | -1,87         |
| 62624000000 Internet Orange + Portable            | 587                      | 1 331                    | (744)           | -55,91        |
| 62780100000 Frais Bancaires TARNEAUD              | 2 556                    | 2 823                    | (268)           | -9,48         |
| 62780400000 Frais bancaires CIO                   | 1 572                    | 1 444                    | 128             | 8,84          |
| 62780600000 Frais bancaires BP                    | 1 038                    | 190                      | 848             | 445,67        |
| 62810000000 Cotisations                           | 356                      | 100                      | 256             | 256,00        |
| <b>Valeur ajoutée</b>                             | <b>400 803</b>           | <b>453 120</b>           | <b>(52 318)</b> | <b>-11,55</b> |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>      | <b>7 633</b>             | <b>10 684</b>            | <b>(3 051)</b>  | <b>-28,56</b> |
| 63120000000 Taxe apprentissage                    | 924                      | 845                      | 79              | 9,33          |
| 63330000000 Formation continue                    | 799                      | 683                      | 115             | 16,89         |
| 63511000000 CFE                                   | 1 575                    | 1 492                    | 83              | 5,56          |

| Rubriques                                                           | 01/07/2019<br>30/06/2020 | 01/07/2018<br>30/06/2019 | Variation       |                |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|----------------|
|                                                                     | 12                       | 12                       | Montant         | %              |
| 63512000000 Taxe foncière                                           | 305                      | 1 720                    | (1 415)         | -82,26         |
| 63580000000 CVAE                                                    | 1 300                    | 3 096                    | (1 796)         | -58,01         |
| 63583000000 Eco contribution papiers                                | 2 730                    | 2 848                    | (118)           | -4,15          |
| <b>Charges de personnel</b>                                         | <b>191 102</b>           | <b>191 418</b>           | <b>(317)</b>    | <b>-0,17</b>   |
| 64101000000 Prime intéressement Brute                               | 12 764                   | 16 137                   | (3 373)         | -20,90         |
| 64102000000 Abondement                                              | 3 000                    | 3 800                    | (800)           | -21,05         |
| 64103000000 Prime défiscalisée Macron                               |                          | 2 000                    | (2 000)         | -100,00        |
| 64105000000 Prime maintien salaire confinement                      | 2 035                    |                          | 2 035           |                |
| 64110000000 Salaires et appointements                               | 136 638                  | 124 451                  | 12 187          | 9,79           |
| 64120000000 Congés Payés                                            | (3 729)                  | 3 925                    | (7 654)         | -195,01        |
| 64140000000 Prime transport                                         |                          | 200                      | (200)           | -100,00        |
| 64141000000 Ticket restaurant                                       | 3 028                    | 3 202                    | (173)           | -5,42          |
| 64510000000 Charges sociales s/ salaires TESE                       | 36 684                   | 40 264                   | (3 580)         | -8,89          |
| 64580000000 Charges sociales sur Prov CP                            | 286                      | 716                      | (430)           | -60,06         |
| 64750100000 Médecine du travail et pharmacie                        | 395                      | 399                      | (4)             | -0,95          |
| 64990000000 Crédit Impôt Compétitivité Emploi                       |                          | (3 675)                  | 3 675           | 100,00         |
| <b>Exedent brut d'exploitation / Insufisance d'exploitation</b>     | <b>202 069</b>           | <b>251 018</b>           | <b>(48 949)</b> | <b>-19,50</b>  |
| <b>Reprises sur charges d'exploitation et transferts de charges</b> | <b>414</b>               | <b>4 792</b>             | <b>(4 379)</b>  | <b>-91,37</b>  |
| 78174000000 Repris.s/ prov. dépréc. cré                             | 417                      | 417                      |                 |                |
| 79100000000 Ref. internet Multi-Acodis-Paviot                       |                          | 4 376                    | (4 376)         | -100,00        |
| 79120000000 Indemnisation chômage partiel                           | (3)                      |                          | (3)             |                |
| <b>Autres produits</b>                                              | <b>(574)</b>             | <b>644</b>               | <b>(1 218)</b>  | <b>-189,14</b> |
| 75800000000 Autres produits gestion courante                        | (574)                    | 623                      | (1 197)         | -192,23        |
| 75810000000 Escompte VAR                                            |                          | 22                       | (22)            | -100,00        |
| <b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>               | <b>32 308</b>            | <b>22 299</b>            | <b>10 010</b>   | <b>44,89</b>   |
| 68112000000 amort. s/immobil. inv. gen                              | 2 500                    | 1 990                    | 510             | 25,60          |
| 68173000000 Provision dépréciation de stock                         | 18 500                   | 9 000                    | 9 500           | 105,56         |
| 68174000000 Dot aux prov pour créances douteuses                    | 11 308                   | 11 308                   |                 |                |
| <b>Autres charges</b>                                               | <b>15</b>                | <b>2 033</b>             | <b>(2 019)</b>  | <b>-99,28</b>  |
| 65800000000 Charges diverses                                        | 15                       | 2 033                    | (2 019)         | -99,28         |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                                      | <b>169 585</b>           | <b>232 123</b>           | <b>(62 538)</b> | <b>-26,94</b>  |
| <b>Produits financiers</b>                                          | <b>3 168</b>             | <b>4 021</b>             | <b>(853)</b>    | <b>-21,22</b>  |
| 76500000000 Escomptes obtenus                                       | 3 168                    | 2 698                    | 470             | 17,41          |
| 76800100000 Intérêt C/C AGORA                                       |                          | 1 091                    | (1 091)         | -100,00        |
| 76880000000 Gain de conversion                                      |                          | 232                      | (232)           | -100,00        |
| <b>Charges financières</b>                                          | <b>485</b>               | <b>262</b>               | <b>223</b>      | <b>85,27</b>   |
| 66880000000 Pertes de conversion                                    | 485                      | 262                      | 223             | 85,27          |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                                | <b>172 268</b>           | <b>235 882</b>           | <b>(63 614)</b> | <b>-26,97</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                       |                          | <b>264</b>               | <b>(264)</b>    | <b>-100,00</b> |

| Rubriques                                  | 01/07/2019<br>30/06/2020 | 01/07/2018<br>30/06/2019 | Variation       |                |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|----------------|
|                                            | 12                       | 12                       | Montant         | %              |
| 77140000000 Rentrées sur créances amorties |                          | 164                      | (164)           | -100,00        |
| 77500000000 Produit cession immob          |                          | 100                      | (100)           | -100,00        |
| <b>Résultat exceptionnel</b>               |                          | <b>264</b>               | <b>(264)</b>    | <b>-100,00</b> |
| Impôts sur les bénéfices                   | 48 235                   | 65 092                   | (16 857)        | -25,90         |
| 69510000000 Impôt sur les bénéfices        | 48 235                   | 65 092                   | (16 857)        | -25,90         |
| <b>Résultat de l'exercice</b>              | <b>124 033</b>           | <b>171 054</b>           | <b>(47 021)</b> | <b>-27,49</b>  |
| Produits des cessions d'éléments d'actif   |                          | 100                      | (100)           | -100,00        |
| 77500000000 Produit cession immob          |                          | 100                      | (100)           | -100,00        |
| <b>Résultat net sur cession</b>            |                          | <b>100</b>               | <b>(100)</b>    | <b>-100,00</b> |

---

## ETATS FINANCIERS

---

## Bilan

---

## BILAN ACTIF

| Actif                                                           |                  |               |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| Rubriques                                                       | Montant brut     | Dépréciation  | Montant net N    | Montant net N-1  |
| Capital souscrit non appelé                                     |                  |               |                  |                  |
| Frais d'établissement                                           |                  |               |                  |                  |
| Frais de développement                                          |                  |               |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                       | 1 281            |               | 1 281            | 1 281            |
| Fonds commercial                                                |                  |               |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                            | 2 999            | 2 999         | 0                | 0                |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           |                  |               |                  |                  |
| Terrains                                                        |                  |               |                  |                  |
| Constructions                                                   |                  |               |                  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels     | 2 171            | 2 171         |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                              | 28 649           | 23 302        | 5 347            | 4 398            |
| Immobilisations en cours                                        |                  |               |                  |                  |
| Avances et acomptes                                             |                  |               |                  |                  |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence |                  |               |                  |                  |
| Autres participations                                           | 4 070            |               | 4 070            | 4 070            |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |               |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |               |                  |                  |
| Prêts                                                           |                  |               |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              | 6 900            |               | 6 900            | 6 900            |
| <b>Actif immobilisé</b>                                         | <b>46 070</b>    | <b>28 472</b> | <b>17 598</b>    | <b>16 649</b>    |
| Stocks de matières premières, d'approvisionnements              |                  |               |                  |                  |
| Stocks d'en-cours de production de biens                        |                  |               |                  |                  |
| Stocks d'en-cours production de services                        |                  |               |                  |                  |
| Stocks produits intermédiaires et finis                         |                  |               |                  |                  |
| Stock de marchandises                                           | 61 518           | 27 500        | 34 018           | 54 150           |
| Avances, acomptes versés sur commandes                          | 6 066            |               | 6 066            | 947              |
| Créances clients et comptes rattachés                           | 615 931          | 30 564        | 585 367          | 810 224          |
| Autres créances                                                 | 59 531           |               | 59 531           | 46 908           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                           |                  |               |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |               |                  |                  |
| <i>Dont actions propres</i>                                     |                  |               |                  |                  |
| Disponibilités                                                  | 758 561          |               | 758 561          | 173 071          |
| Charges constatées d'avance                                     | 12 693           |               | 12 693           | 12 034           |
| <b>Actif circulant</b>                                          | <b>1 514 300</b> | <b>58 064</b> | <b>1 456 236</b> | <b>1 097 333</b> |
| <b>Frais d'émission d'emprunts à étaler</b>                     |                  |               |                  |                  |
| <b>Prime de remboursement des obligations</b>                   |                  |               |                  |                  |
| <b>Ecart de conversion (actif)</b>                              |                  |               |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>1 560 369</b> | <b>86 536</b> | <b>1 473 834</b> | <b>1 113 982</b> |

## BILAN PASSIF

| Passif                                                                        |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Rubriques                                                                     | Montant net N    | Montant net N-1  |
| Capital social ou individuel                                                  | 38 112           | 38 112           |
| <i>Dont versé</i>                                                             | 38 112           |                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                   |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                                         |                  |                  |
| <i>Dont écart d'équivalence</i>                                               |                  |                  |
| Réserve légale                                                                | 3 812            | 3 812            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                        |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                         |                  |                  |
| Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours               |                  |                  |
| Autres réserves                                                               | 93 754           | 93 754           |
| <i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i> |                  |                  |
| Report à nouveau                                                              | 266 259          | 95 204           |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                                        | 124 033          | 171 054          |
| Subventions d'investissement                                                  |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                       |                  |                  |
| <b>Capitaux propres</b>                                                       | <b>525 970</b>   | <b>401 936</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs                                |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                         |                  |                  |
| <b>Autres fonds propres</b>                                                   |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                       |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                       |                  |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                     |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                            |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                                  |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                        | 350 530          | 529              |
| Emprunts et dettes financières divers                                         |                  |                  |
| <i>Dont emprunts participatifs</i>                                            |                  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                              | 79 040           | 52 020           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                      | 415 969          | 516 377          |
| Dettes fiscales et sociales                                                   | 98 895           | 97 821           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                               |                  |                  |
| Autres dettes                                                                 | 1 599            | 13 298           |
| Produits constatés d'avance                                                   | 1 832            | 32 000           |
| <b>Dettes</b>                                                                 | <b>947 864</b>   | <b>712 045</b>   |
| <b>Ecart de conversion (passif)</b>                                           |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                                  | <b>1 473 834</b> | <b>1 113 982</b> |

## DETAIL DU BILAN ACTIF

| Rubriques                                                       | 01/07/2019<br>30/06/2020 | 01/07/2018<br>30/06/2019 | Variation        |               |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|---------------|
|                                                                 | 12                       | 12                       | Montant          | %             |
| <b>Concessions, brevets et droits similaires</b>                | <b>1 281</b>             | <b>1 281</b>             |                  |               |
| 20500000000 Concessions et droits similaires,brevets            | 1 281                    |                          | 1 281            |               |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>                     |                          |                          |                  |               |
| 20800000000 Autres immobilisations incorporelles                | 2 999                    |                          | 2 999            |               |
| 28080000000 Amortissements Logiciels                            | (2 999)                  |                          | (2 999)          |               |
| <b>Installations techniques, matériels et out. industriels</b>  |                          |                          |                  |               |
| 21540000000 Matériel industriel                                 | 2 171                    |                          | 2 171            |               |
| 28154000000 Amortissements Matériel Industriel                  | (2 171)                  |                          | (2 171)          |               |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>                       | <b>5 347</b>             | <b>4 398</b>             | <b>949</b>       | <b>21,59</b>  |
| 21810000000 Aménagements installations                          | 4 137                    |                          | 4 137            |               |
| 21830000000 Matériel de bureau et matériel informatique         | 18 548                   |                          | 18 548           |               |
| 21840000000 Mobilier                                            | 5 964                    |                          | 5 964            |               |
| 28181000000 Amortissement Installations générales               | (3 090)                  |                          | (3 090)          |               |
| 28183000000 Amortissement Matériel Bureau et Informatique       | (14 643)                 |                          | (14 643)         |               |
| 28184000000 Amortissement Mobilier                              | (5 568)                  |                          | (5 568)          |               |
| <b>Autres participations</b>                                    | <b>4 070</b>             | <b>4 070</b>             |                  |               |
| 26100000000 Souscription capital CWS                            | 4 070                    |                          | 4 070            |               |
| <b>Autres immobilisations financières</b>                       | <b>6 900</b>             | <b>6 900</b>             |                  |               |
| 27500000000 Dépôts et cautionnements versés                     | 6 900                    |                          | 6 900            |               |
| <b>Actif immobilisé</b>                                         | <b>17 598</b>            | <b>16 649</b>            | <b>949</b>       | <b>5,70</b>   |
| <b>Stocks de marchandises</b>                                   | <b>34 018</b>            | <b>54 150</b>            | <b>(20 131)</b>  | <b>-37,18</b> |
| 37000000000 Stock de Marchandises                               | 61 518                   |                          | 61 518           |               |
| 39700000000 Provision pour dépréciation de stock                | (27 500)                 |                          | (27 500)         |               |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                 | <b>6 066</b>             | <b>947</b>               | <b>5 119</b>     | <b>540,40</b> |
| 40910000000 Avance fournisseurs                                 | 6 066                    |                          | 6 066            |               |
| <b>Clients et comptes rattachés</b>                             | <b>585 367</b>           | <b>810 224</b>           | <b>(224 857)</b> | <b>-27,75</b> |
| 411DÉBITEURSClients                                             | 517 648                  |                          | 517 648          |               |
| 41600000000 Clients douteux ou litigieux                        | 36 677                   |                          | 36 677           |               |
| 41810000000 Factures A Etablir                                  | 61 606                   |                          | 61 606           |               |
| 49100000000 Provisions pour dépréciation des comptes de clients | (30 564)                 |                          | (30 564)         |               |
| <b>Autres créances</b>                                          | <b>59 531</b>            | <b>46 908</b>            | <b>12 623</b>    | <b>26,91</b>  |
| 401DÉBITEURSAvance Fournisseurs                                 | 279                      |                          | 279              |               |
| 42500000000 Avance salarié                                      | 303                      |                          | 303              |               |
| 44566000000 TVA déductible sur biens et services                | 1 530                    |                          | 1 530            |               |
| 44566010000 TVA 20 %                                            | 1 390                    |                          | 1 390            |               |

| Rubriques                                                | 01/07/2019<br>30/06/2020 | 01/07/2018<br>30/06/2019 | Variation      |               |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|---------------|
|                                                          | 12                       | 12                       | Montant        | %             |
| 44566601000 44566601000                                  | 51                       |                          | 51             |               |
| 44570100000 TVA collectée 20 %                           | 4 124                    |                          | 4 124          |               |
| 44586000000 TVA sur factures non parvenues               | 10 852                   |                          | 10 852         |               |
| 45540000000 C/C SAS PERSPECTIVES                         | 36 096                   |                          | 36 096         |               |
| 46870000000 Produits à Recevoir                          | 4 130                    |                          | 4 130          |               |
| 47100000000 Compte d'attente                             | 775                      |                          | 775            |               |
| <b>Disponibilités</b>                                    | <b>758 561</b>           | <b>173 071</b>           | <b>585 490</b> | <b>338,29</b> |
| 51230000000 Crédit Industriel de l'Ouest                 | 26 014                   |                          | 26 014         |               |
| 51240000000 Banque Tarneaud                              | 258 723                  |                          | 258 723        |               |
| 51260000000 Banque Populaire                             | 473 824                  |                          | 473 824        |               |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                       | <b>12 693</b>            | <b>12 034</b>            | <b>659</b>     | <b>5,48</b>   |
| 48600000000 Charges constatées d'avance                  | 12 693                   |                          | 12 693         |               |
| <b>Actif circulant &amp; charges constatées d'avance</b> | <b>1 456 236</b>         | <b>1 097 333</b>         | <b>358 903</b> | <b>32,71</b>  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                     | <b>1 473 834</b>         | <b>1 113 982</b>         | <b>359 852</b> | <b>32,30</b>  |

## DETAIL DU BILAN PASSIF

| Rubriques                                                     | 01/07/2019<br>30/06/2020 | 01/07/2018<br>30/06/2019 | Variation        |                  |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|------------------|
|                                                               | 12                       | 12                       | Montant          | %                |
| <b>Capital social ou individuel</b>                           | <b>38 112</b>            | <b>38 112</b>            |                  |                  |
| 10130000000 Capital                                           | 38 112                   | 38 112                   |                  |                  |
| <b>Réserve légale</b>                                         | <b>3 812</b>             | <b>3 812</b>             |                  |                  |
| 10610000000 Réserve légale                                    | 3 812                    | 3 812                    |                  |                  |
| <b>Autres réserves</b>                                        | <b>93 754</b>            | <b>93 754</b>            |                  |                  |
| 10688000000 Réserves diverses                                 | 93 754                   | 93 754                   |                  |                  |
| <b>Report à nouveau</b>                                       | <b>266 259</b>           | <b>95 204</b>            | <b>171 054</b>   | <b>179,67</b>    |
| 11000000000 Report à nouveau (solde créditeur)                | 266 259                  | 95 204                   | 171 054          | 179,67           |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                 | <b>124 033</b>           | <b>171 054</b>           | <b>(47 021)</b>  | <b>-27,49</b>    |
| <b>Capitaux propres</b>                                       | <b>525 970</b>           | <b>401 936</b>           | <b>124 033</b>   | <b>30,86</b>     |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> | <b>350 530</b>           | <b>529</b>               | <b>350 001</b>   | <b>66 185,31</b> |
| 16400400000 Prêt Garantie Etat                                | 350 000                  |                          | 350 000          |                  |
| 51810000000 Intérêts courus à payer                           | 530                      | 529                      | 1                | 0,22             |
| <b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>       | <b>79 040</b>            | <b>52 020</b>            | <b>27 020</b>    | <b>51,94</b>     |
| 41910000000 Avances clients                                   | 79 040                   | 52 020                   | 27 020           | 51,94            |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               | <b>415 969</b>           | <b>516 377</b>           | <b>(100 409)</b> | <b>-19,44</b>    |
| 401CREDITEURS Fournisseurs                                    | 350 727                  |                          | 350 727          |                  |
| 401CRÉDITEURS 401Créditeurs                                   |                          | 505 659                  | (505 659)        | -100,00          |
| 40810000000 Fournisseurs                                      | 65 242                   | 10 719                   | 54 524           | 508,68           |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            | <b>98 895</b>            | <b>97 821</b>            | <b>1 074</b>     | <b>1,10</b>      |
| 4210000000 Rémunérations dues                                 |                          | 11                       | (11)             | -100,00          |
| 42820000000 Provision Congés Payés                            | 8 739                    | 12 468                   | (3 729)          | -29,91           |
| 42860000000 Personnel - autres charges à payer                | 17 752                   | 17 489                   | 263              | 1,50             |
| 43100000000 Charges sociales TESE                             | 23 349                   | 10 151                   | 13 198           | 130,03           |
| 43860000000 Charges sociales s/ Prov CP                       | 3 951                    | 3 665                    | 286              | 7,80             |
| 44400000000 Etat impôts société                               | 15 689                   |                          | 15 689           |                  |
| 44521000000 TVA 20,00                                         | 24                       | 184                      | (160)            | -86,84           |
| 44551000000 TVA à décaisser                                   | 14 842                   | 38 419                   | (23 577)         | -61,37           |
| 44566010000 TVA 20 %                                          |                          | 112                      | (112)            | -100,00          |
| 44571000000 TVA Collectée intra com                           |                          | 2 184                    | (2 184)          | -100,00          |
| 44587000000 TVA sur factures et avoirs à établir              | 10 268                   | 5 534                    | 4 734            | 85,55            |
| 44587100000 TVA à régulariser                                 | 32                       | 32                       |                  |                  |
| 44588000000 TVA sur avoir à recevoir                          |                          | 282                      | (282)            | -100,00          |
| 44860000000 ETAT - Charges à payer                            | 4 249                    | 7 291                    | (3 042)          | -41,72           |
| <b>Autres dettes</b>                                          | <b>1 599</b>             | <b>13 298</b>            | <b>(11 700)</b>  | <b>-87,98</b>    |

| Rubriques                                               | 01/07/2019<br>30/06/2020 | 01/07/2018<br>30/06/2019 | Variation       |               |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|---------------|
|                                                         | 12                       | 12                       | Montant         | %             |
| 411CRÉDITEURSAvance clients                             | 1 599                    | 13 298                   | (11 700)        | -87,98        |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                      | <b>1 832</b>             | <b>32 000</b>            | <b>(30 168)</b> | <b>-94,28</b> |
| 48700000000 Produits constatés d'avance                 | 1 832                    | 32 000                   | (30 168)        | -94,28        |
| <b>Total des dettes &amp; comptes de régularisation</b> | <b>947 864</b>           | <b>712 045</b>           | <b>235 819</b>  | <b>33,12</b>  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    | <b>1 473 834</b>         | <b>1 113 982</b>         | <b>359 852</b>  | <b>32,30</b>  |

## BILAN COMPARATIF

## Actif

| Rubriques                        | 30/06/2020       | % du poste  | % de l'actif | 30/06/2019       | % du poste  | % de l'actif |
|----------------------------------|------------------|-------------|--------------|------------------|-------------|--------------|
| Capital souscrit non appelé      |                  | 0%          | 0%           |                  | 0%          | 0%           |
| Immobilisations incorporelles    | 1 281            | 7%          | 0%           | 1 281            | 8%          | 0%           |
| Immobilisations corporelles      | 5 347            | 30%         | 0%           | 4 398            | 26%         | 0%           |
| Immobilisations financières      | 10 970           | 62%         | 1%           | 10 970           | 66%         | 1%           |
| <b>Actif immobilisé</b>          | <b>17 598</b>    | <b>100%</b> | <b>1%</b>    | <b>16 649</b>    | <b>100%</b> | <b>0,01</b>  |
| Stocks                           | 34 018           | 2%          | 2%           | 54 150           | 5%          | 5%           |
| Créances                         | 650 963          | 45%         | 44%          | 858 078          | 79%         | 77%          |
| Disponibilités                   | 758 561          | 53%         | 51%          | 173 071          | 16%         | 16%          |
| <b>Actif circulant</b>           | <b>1 443 543</b> | <b>100%</b> | <b>98%</b>   | <b>1 085 299</b> | <b>100%</b> | <b>0,97</b>  |
| <b>Comptes de régularisation</b> | <b>12 693</b>    | <b>100%</b> | <b>1%</b>    | <b>12 034</b>    | <b>100%</b> | <b>1%</b>    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>               | <b>1 473 834</b> |             | <b>100%</b>  | <b>1 113 982</b> |             | <b>100%</b>  |

## Passif

| Rubriques                               | 30/06/2020       | % du poste  | % du passif | 30/06/2019       | % du poste  | % du passif |
|-----------------------------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
| Capital social ou individuel            | 38 112           | 7%          | 3%          | 38 112           | 9%          | 3%          |
| Résultat de l'exercice                  | 124 033          | 24%         | 8%          | 171 054          | 43%         | 15%         |
| Autres capitaux propres                 | 363 824          | 69%         | 25%         | 192 770          | 48%         | 17%         |
| <b>Capitaux propres</b>                 | <b>525 970</b>   | <b>100%</b> | <b>36%</b>  | <b>401 936</b>   | <b>100%</b> | <b>0,36</b> |
| <b>Autres fonds propres</b>             |                  |             | <b>0%</b>   |                  |             | <b>0%</b>   |
| <b>Provisions / risques et charges</b>  |                  |             | <b>0%</b>   |                  |             | <b>0%</b>   |
| Emprunts et dettes financières          | 350 530          | 37%         | 24%         | 529              | 0%          | 0%          |
| Autres dettes                           | 595 502          | 63%         | 40%         | 679 517          | 100%        | 61%         |
| <b>Dettes</b>                           | <b>946 032</b>   | <b>100%</b> | <b>64%</b>  | <b>680 045</b>   | <b>100%</b> | <b>0,61</b> |
| <b>Comptes de régularisation passif</b> | <b>1 832</b>     | <b>100%</b> | <b>0%</b>   | <b>32 000</b>    | <b>100%</b> | <b>3%</b>   |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                     | <b>1 473 834</b> |             | <b>100%</b> | <b>1 113 982</b> |             | <b>100%</b> |

## Compte de résultat

---

## COMPTE DE RESULTAT

| Rubriques                                                                              | France           | Export | Montant N        | Montant N-1      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------|------------------|------------------|
| Ventes de marchandises                                                                 | 3 364 291        |        | 3 364 291        | 3 748 881        |
| Production vendue de biens                                                             |                  |        |                  |                  |
| Production vendue de services                                                          | 168 945          |        | 168 945          | 163 522          |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                                          | <b>3 533 235</b> |        | <b>3 533 235</b> | <b>3 912 403</b> |
| Production stockée                                                                     |                  |        |                  |                  |
| Production immobilisée                                                                 |                  |        |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                                             |                  |        |                  |                  |
| Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges                         |                  |        | (929)            | 4 792            |
| Autres produits                                                                        |                  |        | (574)            | 644              |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                         |                  |        | <b>3 531 732</b> | <b>3 917 840</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                  |        | 2 286 020        | 2 544 068        |
| Variations de stock (marchandises)                                                     |                  |        | 1 631            | 1 434            |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                  |        |                  |                  |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                  |        |                  |                  |
| Autres achats et charges externes                                                      |                  |        | 843 439          | 913 781          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                  |        | 7 633            | 10 684           |
| Salaires et traitements                                                                |                  |        | 153 736          | 153 715          |
| Charges sociales                                                                       |                  |        | 37 365           | 37 704           |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                                       |                  |        | 2 500            | 1 990            |
| Dotations aux provisions immobilisations                                               |                  |        |                  |                  |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                                           |                  |        | 29 808           | 20 308           |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                                       |                  |        |                  |                  |
| Autres charges                                                                         |                  |        | 15               | 2 033            |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                          |                  |        | <b>3 362 147</b> | <b>3 685 717</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                         |                  |        | <b>169 585</b>   | <b>232 123</b>   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                                  |                  |        |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                                  |                  |        |                  |                  |
| Produits financiers de participation                                                   |                  |        |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé               |                  |        |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                  |                  |        | 3 168            | 4 021            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                  |        |                  |                  |
| Différences positives de change                                                        |                  |        |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                  |        |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>                                                             |                  |        | <b>3 168</b>     | <b>4 021</b>     |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                  |        |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées                                                         |                  |        | 485              | 262              |
| Différences négatives de change                                                        |                  |        |                  |                  |

|                                                                |  |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement |  |                  |                  |
| <b>Charges financières</b>                                     |  | <b>485</b>       | <b>262</b>       |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                      |  | <b>2 683</b>     | <b>3 760</b>     |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                           |  | <b>172 268</b>   | <b>235 882</b>   |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion               |  |                  | 164              |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital               |  |                  | 100              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges               |  |                  |                  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                  |  |                  | <b>264</b>       |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion              |  |                  |                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital              |  |                  |                  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions     |  |                  |                  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                 |  |                  |                  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                   |  |                  | <b>264</b>       |
| <b>Participation des salariés au résultat de l'entreprise</b>  |  |                  |                  |
| <b>Impôt sur les bénéfices</b>                                 |  | <b>48 235</b>    | <b>65 092</b>    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                      |  | <b>3 534 901</b> | <b>3 922 125</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                       |  | <b>3 410 867</b> | <b>3 751 071</b> |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>                                       |  | <b>124 033</b>   | <b>171 054</b>   |

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

| Rubriques                                                               | 01/07/2019<br>30/06/2020 | 01/07/2018<br>30/06/2019 | Variation        |                |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|----------------|
|                                                                         | 12                       | 12                       | Montant          | %              |
| <b>Ventes de marchandises</b>                                           | <b>3 364 291</b>         | <b>3 748 881</b>         | <b>(384 590)</b> | <b>-10,26</b>  |
| 7070000000 Ventes Marchandises Export                                   | 67 207                   | 56 343                   | 10 865           | 19,28          |
| 7071000000 Ventes Marchandises Intracommunautaires                      | 14 197                   | 10 140                   | 4 057            | 40,01          |
| 7073000000 Ventes Marchandises                                          | 3 282 887                | 3 682 399                | (399 512)        | -10,85         |
| <b>Production vendue de services</b>                                    | <b>168 945</b>           | <b>163 522</b>           | <b>5 423</b>     | <b>3,32</b>    |
| 7085000000 Transport                                                    | 166 093                  | 162 642                  | 3 451            | 2,12           |
| 7085100000 Transport à l'export                                         | 2 270                    | 398                      | 1 872            | 470,35         |
| 7085200000 Transport intracommunautaire                                 | 582                      | 482                      | 100              | 20,75          |
| <b>Chiffres d'affaires nets</b>                                         | <b>3 533 235</b>         | <b>3 912 403</b>         | <b>(379 168)</b> | <b>-9,69</b>   |
| <b>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges</b> | <b>(929)</b>             | <b>4 792</b>             | <b>(5 721)</b>   | <b>-119,38</b> |
| 7817400000 Repris.s/ prov. dépréc. cré                                  | 417                      | 417                      |                  |                |
| 7910000000 Ref. internet Multi-Acodis-Paviot                            |                          | 4 376                    | (4 376)          | -100,00        |
| 7911000000 Rembt frais                                                  | 402                      |                          | 402              |                |
| 7912000000 Indemnisation chômage partiel                                | (3)                      |                          | (3)              |                |
| 7913000000 Rembt Indemnités Journalières CPAM                           | (1 744)                  |                          | (1 744)          |                |
| <b>Autres produits</b>                                                  | <b>(574)</b>             | <b>644</b>               | <b>(1 218)</b>   | <b>-189,14</b> |
| 7580000000 Autres produits gestion courante                             | (574)                    | 623                      | (1 197)          | -192,23        |
| 7581000000 Escompte VAR                                                 |                          | 22                       | (22)             | -100,00        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                | <b>3 531 732</b>         | <b>3 917 840</b>         | <b>(386 107)</b> | <b>-9,86</b>   |
| <b>Achats de marchandises</b>                                           | <b>2 286 020</b>         | <b>2 544 068</b>         | <b>(258 048)</b> | <b>-10,14</b>  |
| 6072700000 Divers Intracom                                              | 400 712                  | 573 928                  | (173 215)        | -30,18         |
| 6073000000 Achats ABC Divers                                            | 1 915 823                | 1 970 141                | (54 318)         | -2,76          |
| 6097000000 Rabais sur achats                                            | (30 516)                 |                          | (30 516)         |                |
| <b>Variation de stocks de marchandises</b>                              | <b>1 631</b>             | <b>1 434</b>             | <b>197</b>       | <b>13,76</b>   |
| 6037000000 Variation stock de marchandises                              | 1 631                    | 1 434                    | 197              | 13,76          |
| <b>Autres achats et charges externes</b>                                | <b>843 439</b>           | <b>913 781</b>           | <b>(70 341)</b>  | <b>-7,70</b>   |
| 6061400000 Frais Carburant déplacement                                  |                          | 1 081                    | (1 081)          | -100,00        |
| 6063010000 Petits équipements (hors fourniture bureau)                  | 2 872                    | 1 687                    | 1 185            | 70,26          |
| 6064000000 Fournitures de Bureau                                        | 1 215                    | 2 194                    | (978)            | -44,60         |
| 6110000000 Prestation de gestion AGORA                                  |                          | 158 660                  | (158 660)        | -100,00        |
| 6110100000 Prestation de gestion 8 OCTOBRE CONSEILS                     | 34 800                   | 23 400                   | 11 400           | 48,72          |
| 6110200000 Prestation de Gestion CWS                                    | 53 340                   |                          | 53 340           |                |
| 6110300000 Prestation de direction financière                           | 69 632                   |                          | 69 632           |                |
| 6110400000 Charges de personnel refacturées                             | 18 000                   |                          | 18 000           |                |
| 6111200000 Prestations d'expédition                                     | 10 640                   | 14 561                   | (3 921)          | -26,93         |

| Rubriques                                         | 01/07/2019<br>30/06/2020 | 01/07/2018<br>30/06/2019 | Variation |         |
|---------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|---------|
|                                                   | 12                       | 12                       | Montant   | %       |
| 61230000000 Imprimante UNIT PC                    |                          | 3 009                    | (3 009)   | -100,00 |
| 61300200000 Location licence logiciel ADOBE       | 70                       |                          | 70        |         |
| 61310000000 Locations Imprimante +Copieur UNIT PC | (706)                    | 8 900                    | (9 606)   | -107,93 |
| 61320000000 Location immobilière CLOS DE LA LANDE | 14 400                   | 29 930                   | (15 530)  | -51,89  |
| 61340000000 Loyer TPE                             | 140                      |                          | 140       |         |
| 61350000000 Locations ponctuelles                 | 80                       | 6 419                    | (6 339)   | -98,75  |
| 61350100000 Abonnement Alarme                     | 726                      |                          | 726       |         |
| 61350300000 Location ZOE                          | 6 327                    |                          | 6 327     |         |
| 61400000000 Charges locatives                     | 12 676                   | 7 735                    | 4 941     | 63,88   |
| 61540000000 Télésurveillance                      |                          | 726                      | (726)     | -100,00 |
| 61550000000 Entretien véhicule                    | 166                      |                          | 166       |         |
| 61560000000 Maintenances                          | 1 816                    | 1 478                    | 339       | 22,93   |
| 61600000000 Primes d'assurance                    | 2 811                    | 3 798                    | (987)     | -26,00  |
| 61610000000 Assurance Location                    | 66                       | 66                       |           |         |
| 61700000000 Etudes et Recherches                  | 12 565                   |                          | 12 565    |         |
| 61810000000 Abonnements                           | 828                      | 1 136                    | (308)     | -27,15  |
| 61850000000 Frais formation                       | 194                      |                          | 194       |         |
| 62110000000 Personnel intérimaire                 | 2 186                    |                          | 2 186     |         |
| 62260200000 Honoraires C/C                        | 4 329                    | 3 970                    | 360       | 9,06    |
| 62260400000 Honoraires Cabinet ORMANE Contentieux | 245                      | 600                      | (355)     | -59,16  |
| 62260600000 Honoraires ZEN MONEY                  | 96 000                   | 96 000                   |           |         |
| 62260700000 Honoraires ALIZES                     | 82 800                   | 82 800                   |           |         |
| 62270000000 Frais d'actes (KBIS)                  | 295                      | 108                      | 187       | 172,79  |
| 62312000000 Publicité Pages Jaunes                | 113                      |                          | 113       |         |
| 62312100000 Abonnement Référencement GOOGLE       | 7 500                    | 11 500                   | (4 000)   | -34,78  |
| 62340000000 Cadeaux à la clientèle                |                          | 54                       | (54)      | -100,00 |
| 62362000000 Catalogues ABC                        | 181 946                  | 182 645                  | (698)     | -0,38   |
| 62390000000 Site internet                         | 10 927                   | 9 451                    | 1 475     | 15,61   |
| 62410000000 Transports sur ventes                 | 1 059                    | 107                      | 952       | 891,48  |
| 62430000000 Transport sur achat                   | 112 811                  | 123 110                  | (10 299)  | -8,37   |
| 62431000000 Transport sur achat intracom          | 75 098                   | 90 277                   | (15 179)  | -16,81  |
| 62500000000 Frais de réception                    | 896                      | 242                      | 654       | 270,46  |
| 62510000000 Déplacements F.STAES                  | 1 596                    | 12 738                   | (11 142)  | -87,47  |
| 62510800000 Déplacements JN SIMONIN               | 3 070                    | 6 416                    | (3 346)   | -52,15  |
| 62510900000 Déplacement M. Raveneau               | 6 270                    | 6 913                    | (644)     | -9,31   |
| 62520000000 Déplacements et Frais Autres          | 583                      | 2 121                    | (1 537)   | -72,49  |
| 62600000000 Affranchissements La Poste            | 4 185                    | 11 264                   | (7 078)   | -62,84  |
| 62621000000 TELEPHONE ET ADSL agence premium      | 2 571                    | 2 570                    |           | 0,02    |
| 62623000000 Free                                  |                          | 33                       | (33)      | -100,00 |
| 62623500000 Adecom                                | 192                      | 196                      | (4)       | -1,87   |
| 62624000000 Internet Orange + Portable            | 587                      | 1 331                    | (744)     | -55,91  |
| 62780100000 Frais Bancaires TARNEAUD              | 2 556                    | 2 823                    | (268)     | -9,48   |
| 62780400000 Frais bancaires CIO                   | 1 572                    | 1 444                    | 128       | 8,84    |
| 62780600000 Frais bancaires BP                    | 1 038                    | 190                      | 848       | 445,67  |
| 62810000000 Cotisations                           | 356                      | 100                      | 256       | 256,00  |

| Rubriques                                           | 01/07/2019<br>30/06/2020 | 01/07/2018<br>30/06/2019 | Variation        |               |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|---------------|
|                                                     | 12                       | 12                       | Montant          | %             |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>        | <b>7 633</b>             | <b>10 684</b>            | <b>(3 051)</b>   | <b>-28,56</b> |
| 63120000000 Taxe apprentissage                      | 924                      | 845                      | 79               | 9,33          |
| 63330000000 Formation continue                      | 799                      | 683                      | 115              | 16,89         |
| 63511000000 CFE                                     | 1 575                    | 1 492                    | 83               | 5,56          |
| 63512000000 Taxe foncière                           | 305                      | 1 720                    | (1 415)          | -82,26        |
| 63580000000 CVAE                                    | 1 300                    | 3 096                    | (1 796)          | -58,01        |
| 63583000000 Eco contribution papiers                | 2 730                    | 2 848                    | (118)            | -4,15         |
| <b>Salaires et traitements</b>                      | <b>153 736</b>           | <b>153 715</b>           | <b>22</b>        | <b>0,01</b>   |
| 64101000000 Prime intéressement Brute               | 12 764                   | 16 137                   | (3 373)          | -20,90        |
| 64102000000 Abondement                              | 3 000                    | 3 800                    | (800)            | -21,05        |
| 64103000000 Prime défiscalisée Macron               |                          | 2 000                    | (2 000)          | -100,00       |
| 64105000000 Prime maintien salaire confinement      | 2 035                    |                          | 2 035            |               |
| 64110000000 Salaires et appointements               | 136 638                  | 124 451                  | 12 187           | 9,79          |
| 64120000000 Congés Payés                            | (3 729)                  | 3 925                    | (7 654)          | -195,01       |
| 64140000000 Prime transport                         |                          | 200                      | (200)            | -100,00       |
| 64141000000 Ticket restaurant                       | 3 028                    | 3 202                    | (173)            | -5,42         |
| <b>Charges sociales</b>                             | <b>37 365</b>            | <b>37 704</b>            | <b>(338)</b>     | <b>-0,90</b>  |
| 64510000000 Charges sociales s/ salaires TESE       | 36 684                   | 40 264                   | (3 580)          | -8,89         |
| 64580000000 Charges sociales sur Prov CP            | 286                      | 716                      | (430)            | -60,06        |
| 64750100000 Médecine du travail et pharmacie        | 395                      | 399                      | (4)              | -0,95         |
| 64990000000 Crédit Impôt Compétitivité Emploi       |                          | (3 675)                  | 3 675            | 100,00        |
| <b>Amortissements des immobilisations</b>           | <b>2 500</b>             | <b>1 990</b>             | <b>510</b>       | <b>25,60</b>  |
| 68112000000 amort. s/immobil. inv. gen              | 2 500                    | 1 990                    | 510              | 25,60         |
| <b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b> | <b>29 808</b>            | <b>20 308</b>            | <b>9 500</b>     | <b>46,78</b>  |
| 68173000000 Provision dépréciation de stock         | 18 500                   | 9 000                    | 9 500            | 105,56        |
| 68174000000 Dot aux prov pour créances douteuses    | 11 308                   | 11 308                   |                  |               |
| <b>Autres charges</b>                               | <b>15</b>                | <b>2 033</b>             | <b>(2 019)</b>   | <b>-99,28</b> |
| 65800000000 Charges diverses                        | 15                       | 2 033                    | (2 019)          | -99,28        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>             | <b>3 362 147</b>         | <b>3 685 717</b>         | <b>(323 570)</b> | <b>-8,78</b>  |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                      | <b>169 585</b>           | <b>232 123</b>           | <b>(62 538)</b>  | <b>-26,94</b> |
| <b>Autres intérêts et produits assimilés</b>        | <b>3 168</b>             | <b>4 021</b>             | <b>(853)</b>     | <b>-21,22</b> |
| 76500000000 Escomptes obtenus                       | 3 168                    | 2 698                    | 470              | 17,41         |
| 76800100000 Intérêt C/C AGORA                       |                          | 1 091                    | (1 091)          | -100,00       |
| 76880000000 Gain de conversion                      |                          | 232                      | (232)            | -100,00       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                | <b>3 168</b>             | <b>4 021</b>             | <b>(853)</b>     | <b>-21,22</b> |
| <b>Intérêts et charges assimilées</b>               | <b>485</b>               | <b>262</b>               | <b>223</b>       | <b>85,27</b>  |
| 66880000000 Pertes de conversion                    | 485                      | 262                      | 223              | 85,27         |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>                | <b>485</b>               | <b>262</b>               | <b>223</b>       | <b>85,27</b>  |

|                                                         |                  |                  |                  |                |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>Résultat financier</b>                               | <b>2 683</b>     | <b>3 760</b>     | <b>(1 077)</b>   | <b>-28,64</b>  |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                    | <b>172 268</b>   | <b>235 882</b>   | <b>(63 614)</b>  | <b>-26,97</b>  |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> |                  | <b>164</b>       | <b>(164)</b>     | <b>-100,00</b> |
| 77140000000 Rentrées sur créances amorties              |                  | 164              | (164)            | -100,00        |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> |                  | <b>100</b>       | <b>(100)</b>     | <b>-100,00</b> |
| 77500000000 Produit cession immob                       |                  | 100              | (100)            | -100,00        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                 |                  | <b>264</b>       | <b>(264)</b>     | <b>-100,00</b> |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                            |                  | <b>264</b>       | <b>(264)</b>     | <b>-100,00</b> |
| <b>Impôts sur les bénéfices</b>                         | <b>48 235</b>    | <b>65 092</b>    | <b>(16 857)</b>  | <b>-25,90</b>  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                               | <b>3 534 901</b> | <b>3 922 125</b> | <b>(387 225)</b> | <b>-9,87</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                | <b>3 410 867</b> | <b>3 751 071</b> | <b>(340 203)</b> | <b>-9,07</b>   |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>                                | <b>124 033</b>   | <b>171 054</b>   | <b>(47 021)</b>  | <b>-27,49</b>  |

## COMPTES DE RESULTAT COMPARATIF

| Rubriques                                                                | N                | N-1              | Variation        |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ventes de marchandises                                                   | 3 364 291        | 3 748 881        | (384 590)        |
| Production vendue de biens                                               |                  |                  |                  |
| Production vendue de services                                            | 168 945          | 163 522          | 5 423            |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                            | <b>3 533 235</b> | <b>3 912 403</b> | <b>(379 168)</b> |
| Production stockée et immobilisée                                        |                  |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                               |                  |                  |                  |
| Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges           | (929)            | 4 792            | (5 721)          |
| Autres produits                                                          | (574)            | 644              | (1 218)          |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                           | <b>3 531 732</b> | <b>3 917 840</b> | <b>(6 940)</b>   |
| Achats de marchandises (et droits de douanes)                            | 2 286 020        | 2 544 068        | (258 048)        |
| Variations de stock de marchandises                                      | 1 631            | 1 434            | 197              |
| Achats de matières premières et autres approvisionnement                 |                  |                  |                  |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnement)             |                  |                  |                  |
| Autres achats et charges externes                                        | 843 439          | 913 781          | (70 341)         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    | 7 633            | 10 684           | (3 051)          |
| Salaires, traitements et charges sociales                                | 191 102          | 191 418          | (317)            |
| Dotations sur immobilisations et actif circulant                         | 32 308           | 22 299           | 10 010           |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                         |                  |                  |                  |
| Autres charges                                                           | 15               | 2 033            | (2 019)          |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                            | <b>3 362 147</b> | <b>3 685 717</b> | <b>(323 570)</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                           | <b>169 585</b>   | <b>232 123</b>   | <b>(62 538)</b>  |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée</b>                             |                  |                  |                  |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré</b>                             |                  |                  |                  |
| Produits financiers de participation                                     |                  |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                  |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 3 168            | 4 021            | (853)            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                  |                  |                  |
| Différences positives de change                                          |                  |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                  |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>                                               | <b>3 168</b>     | <b>4 021</b>     | <b>(853)</b>     |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                  |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilés                                            | 485              | 262              | 223              |
| Différences négatives de change                                          |                  |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                  |                  |                  |
| <b>Charges financières</b>                                               | <b>485</b>       | <b>262</b>       | <b>223</b>       |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                                | <b>2 683</b>     | <b>3 760</b>     | <b>(1 077)</b>   |
| Produits exceptionnels                                                   |                  | 264              | (264)            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                  |                  |                  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                            |                  | <b>264</b>       | <b>(264)</b>     |
| Charges exceptionnelles                                                  |                  |                  |                  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions               |                  |                  |                  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                           |                  |                  |                  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                             |                  | <b>264</b>       | <b>(264)</b>     |
| <b>Participation des salariés</b>                                        |                  |                  |                  |
| <b>Impôt sur les bénéfices</b>                                           | <b>48 235</b>    | <b>65 092</b>    | <b>(16 857)</b>  |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>                                                 | <b>124 033</b>   | <b>171 054</b>   | <b>(47 021)</b>  |

---

# ANNEXE

---

---

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

---

Désignation de la société : SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/06/2020, dont le total est de 1 473 834 euros  
Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 124 033 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/09/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité de Normes Comptables N°2016-07 du 4 Novembre 2016, modifiant le règlement N°2014-03 du 5 Juin 2014.

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

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

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

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

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

#### a) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus / sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

|                                                          |            |
|----------------------------------------------------------|------------|
| Autres immobilisation incorporelles                      | 1 à 2 ans  |
| Installations techniques                                 | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillage industriels                       | 5 à 10 ans |
| Installations générales, agencements et aménagements.... | 4 à 10 ans |

#### b) 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 des matières premières, des marchandises, des en cours 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 provision pour dépréciation des stocks égale 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 ventes, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

**c) Créances**

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

**d) Frais d'émission des emprunts**

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

**e) 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.

**f) 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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, d'un taux de rotation du personnel.

- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0%

**g) Créances et dettes**

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

## Immobilisations

| Augmentations                                    |                               |                                |                                            |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|
| Rubriques                                        | Valeur brute début d'exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions, apports, création, virements |
| <b>Frais d'établissement et de développement</b> |                               |                                |                                            |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>      | <b>4 280</b>                  |                                |                                            |
| Terrains                                         |                               |                                |                                            |
| Constructions sur sol propre                     |                               |                                |                                            |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                               |                                |                                            |
| Constructions installations générales            |                               |                                |                                            |
| Installations techniques et outillage industriel | 2 171                         |                                |                                            |
| Installations générales, agencements et divers   | 4 137                         |                                |                                            |
| Matériel de transport                            |                               |                                |                                            |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 21 063                        |                                | 3 449                                      |
| Emballages récupérables et divers                |                               |                                |                                            |
| Immobilisations corporelles en cours             |                               |                                |                                            |
| Avances et acomptes                              |                               |                                |                                            |
| <b>Total des immobilisations corporelles</b>     | <b>27 371</b>                 |                                | <b>3 449</b>                               |
| Participations et mises en équivalence           |                               |                                |                                            |
| Autres participations                            | 4 070                         |                                |                                            |
| Autres titres immobilisés                        |                               |                                |                                            |
| Prêts et autres immobilisations financières      | 6 900                         |                                |                                            |
| <b>Total des immobilisations financières</b>     | <b>10 970</b>                 |                                |                                            |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>42 621</b>                 |                                | <b>3 449</b>                               |

| Diminutions                                      |                          |                                             |                             |                       |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Rubriques                                        | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors-service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légales |
| <b>Frais d'établissement et de développement</b> |                          |                                             |                             |                       |
| <b>Autres immobilisations incorporelles</b>      |                          |                                             | <b>4 280</b>                |                       |
| Terrains                                         |                          |                                             |                             |                       |
| Constructions sur sol propre                     |                          |                                             |                             |                       |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                          |                                             |                             |                       |
| Constructions installations générales            |                          |                                             |                             |                       |
| Installations techniques et outillage industriel |                          |                                             | 2 171                       |                       |
| Installations générales, agencements et divers   |                          |                                             | 4 137                       |                       |
| Matériel de transport                            |                          |                                             |                             |                       |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     |                          |                                             | 24 512                      |                       |
| Emballages récupérables et divers                |                          |                                             |                             |                       |
| Immobilisations corporelles en cours             |                          |                                             |                             |                       |
| Avances et acomptes                              |                          |                                             |                             |                       |
| <b>Total des immobilisations corporelles</b>     |                          |                                             | <b>30 820</b>               |                       |
| Participations et mises en équivalence           |                          |                                             |                             |                       |
| Autres participations                            |                          |                                             | 4 070                       |                       |
| Autres titres immobilisés                        |                          |                                             |                             |                       |
| Prêts et autres immobilisations financières      |                          |                                             | 6 900                       |                       |
| <b>Total des immobilisations financières</b>     |                          |                                             | <b>10 970</b>               |                       |
| <b>TOTAL</b>                                     |                          |                                             | <b>46 070</b>               |                       |

## AMORTISSEMENTS

| Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif) |                        |                         |                      |                      |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|--|
| Rubriques                                                                                                | Montant début exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Reprises | Montant fin exercice |  |
| Frais d'établissement et de développement                                                                |                        |                         |                      |                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                                                                     | 2 998,98               |                         |                      | 2 998,98             |  |
| Terrains                                                                                                 |                        |                         |                      |                      |  |
| Constructions sur sol propre                                                                             |                        |                         |                      |                      |  |
| Constructions sur sol d'autrui                                                                           |                        |                         |                      |                      |  |
| Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions                             |                        |                         |                      |                      |  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels                                              | 2 171                  |                         |                      | 2 171                |  |
| Inst générales, agencements et divers                                                                    | 2 972                  | 119                     |                      | 3 090                |  |
| Matériel de transport                                                                                    |                        |                         |                      |                      |  |
| Mat de bureau et informatique, mobilier                                                                  | 17 830                 | 2 381                   |                      | 20 211               |  |
| Emballages récupérables et divers                                                                        |                        |                         |                      |                      |  |
| Total immobilisations corporelles                                                                        | 22 973                 | 2 500                   |                      | 25 473               |  |
| <b>TOTAL</b>                                                                                             | <b>25 972</b>          | <b>2 500</b>            |                      | <b>28 472</b>        |  |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| Rubriques                                      | Dotations                          |                |                                          | Reprises                    |                |                                         | Mouvement net<br>amortissements<br>à la fin de<br>l'exercice |
|------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|------------------------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                                | Différentiel de<br>durée et autres | Mode dégressif | Amortissement<br>fiscal<br>exceptionnels | Différentiel de<br>durée    | Mode dégressif | Amortissement<br>fiscal<br>exceptionnel |                                                              |
| Frais d'établissement et de développement      |                                    |                |                                          |                             |                |                                         |                                                              |
| Autres immobilisations incorporelles           |                                    |                |                                          |                             |                |                                         |                                                              |
| Terrains                                       |                                    |                |                                          |                             |                |                                         |                                                              |
| Constructions sur sol propre                   |                                    |                |                                          |                             |                |                                         |                                                              |
| Constructions sur sol d'autrui                 |                                    |                |                                          |                             |                |                                         |                                                              |
| Constructions installations gales              |                                    |                |                                          |                             |                |                                         |                                                              |
| Inst techniques et outill. indust.             |                                    |                |                                          |                             |                |                                         |                                                              |
| Inst gales, agencements et divers              |                                    |                |                                          |                             |                |                                         |                                                              |
| Matériel de transport                          |                                    |                |                                          |                             |                |                                         |                                                              |
| Mat de bureau, infor. et mobilier              |                                    |                |                                          |                             |                |                                         |                                                              |
| Emballages récupérables et divers              |                                    |                |                                          |                             |                |                                         |                                                              |
| Total des ventilations immos.                  |                                    |                |                                          |                             |                |                                         |                                                              |
| Frais d'acquisition de titres de participation |                                    |                |                                          |                             |                |                                         |                                                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                           |                                    |                |                                          |                             |                |                                         |                                                              |
| <b>TOTAL DES DOTATIONS</b>                     | <b>TOTAL DES REPRISES</b>          |                |                                          | <b>DOTATIONS - REPRISES</b> |                |                                         |                                                              |

## Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

| Rubriques                               | Montant début exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Reprises | Montant fin<br>exercice |
|-----------------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler     |                        |                         |                      |                         |
| Primes de remboursement des obligations |                        |                         |                      |                         |

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

### Etat des créances

| Rubriques                                                   | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations                    |                |                |               |
| Prêts                                                       |                |                |               |
| Autres immobilisations financières                          | 6 900          | 6 900          |               |
| <b>Total de l'actif immobilisé</b>                          | <b>6 900</b>   | <b>6 900</b>   |               |
| Clients douteux ou litigieux                                | 36 677         | 36 677         |               |
| Autres créances clients                                     | 579 254        | 579 254        |               |
| Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie |                |                |               |
| Personnel et comptes rattachés                              | 303            | 303            |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux               |                |                |               |
| Etat – Impôts sur les bénéfices                             |                |                |               |
| Etat – Taxe sur la valeur ajoutée                           | 17 948         | 17 948         |               |
| Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés         |                |                |               |
| Etat – Divers                                               |                |                |               |
| Groupes et associés                                         | 36 096         | 36 096         |               |
| Débiteurs divers                                            | 5 184          | 5 184          |               |
| <b>Total de l'actif circulant</b>                           | <b>675 462</b> | <b>675 462</b> |               |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                          | <b>12 693</b>  | <b>12 693</b>  |               |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>695 055</b> | <b>695 055</b> |               |

### Etat des dettes

| Rubriques                                                     | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                            |                |                |                                |                 |
| Autres emprunts obligataires                                  |                |                |                                |                 |
| Auprès des organismes de crédit :                             |                |                |                                |                 |
| - à 1 an maximum à l'origine                                  |                |                |                                |                 |
| - à plus de 1 an à l'origine                                  | 350 530        | 530            | 350 000                        |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                         |                |                |                                |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                             | 415 969        | 415 969        |                                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                                | 26 491         | 26 491         |                                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 | 27 300         | 27 300         |                                |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                      | 15 689         | 15 689         |                                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                    | 25 166         | 25 166         |                                |                 |
| Obligations cautionnées                                       |                |                |                                |                 |
| Autres impôts, taxes et assimilés                             | 4 249          | 4 249          |                                |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                |                |                                |                 |
| Groupe et associés                                            |                |                |                                |                 |
| Autres dettes                                                 | 1 599          | 1 599          |                                |                 |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie |                |                |                                |                 |
| Produits constatés d'avance                                   | 1 832          | 1 832          |                                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>868 824</b> | <b>518 824</b> | <b>350 000</b>                 |                 |





## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

## Provisions réglementées

| Rubriques                                    | Montant début d'exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin d'exercice |
|----------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Provisions pour reconstitution des gisements |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour investissement               |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour hausse des prix              |                          |                         |                      |                        |
| Amortissements dérogatoires                  |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour prêts d'installation         |                          |                         |                      |                        |
| Autres provisions réglementées               |                          |                         |                      |                        |
| <b>TOTAL</b>                                 |                          |                         |                      |                        |

## Provisions pour risques et charges

| Rubriques                                                       | Montant début d'exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Provisions pour litiges                                         |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour garanties données aux clients                   |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                      |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour amendes et pénalités                            |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour pertes de change                                |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour pensions et obligations similaires              |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour impôts                                          |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations              |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions             |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer |                          |                         |                      |                        |
| Autres provisions pour risques et charges                       |                          |                         |                      |                        |
| <b>TOTAL</b>                                                    |                          |                         |                      |                        |

## Provisions pour dépréciation

| Rubriques                                         | Montant début d'exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin d'exercice |
|---------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Provisions sur immobilisations incorporelles      |                          |                         |                      |                        |
| Provisions sur immobilisations corporelles        |                          |                         |                      |                        |
| Provisions sur titres mis en équivalence          |                          |                         |                      |                        |
| Provisions sur titres de participation            |                          |                         |                      |                        |
| Provisions sur autres immobilisations financières |                          |                         |                      |                        |
| Provisions sur stocks et en cours                 | 9 000                    | 18 500                  |                      | 27 500                 |
| Provisions sur comptes clients                    | 19 672                   | 11 308                  | 417                  | 30 564                 |
| Autres provisions pour dépréciation               |                          |                         |                      |                        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>28 672</b>            | <b>29 808</b>           | <b>417</b>           | <b>58 064</b>          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                              | <b>28 672</b>            | <b>29 808</b>           | <b>417</b>           | <b>58 064</b>          |



## PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC   |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières                                                        |               |
| - Créances rattachées à des participations                                         |               |
| - Autres immobilisations financières                                               |               |
| Créances                                                                           |               |
| - Créances clients et comptes rattachés                                            | 61 606        |
| - Autres créances                                                                  |               |
| <i>dont avoirs à recevoir</i>                                                      |               |
| Valeurs mobilières de placement                                                    |               |
| Disponibilités                                                                     |               |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>61 606</b> |

## TRANSFERT DE CHARGES

| Rubrique                                             | Montant          |
|------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Transferts de charges d'exploitation</b>          |                  |
| Remboursement frais                                  | 402              |
| Indemnisation chômage partiel reste à charge         | -3               |
| Remboursement indemnités Journalières attendues CPAM | -1 744           |
| <b>Sous total Exploitation</b>                       | <b>-1 345,00</b> |
| <b>Transferts de charges financières</b>             |                  |
|                                                      |                  |
| <b>Sous total Financières</b>                        |                  |
| <b>Transferts de charges exceptionnelles</b>         |                  |
|                                                      |                  |
| <b>Sous total Exceptionnelles</b>                    |                  |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>-1 345,00</b> |

---

**FILIALES ET PARTICIPATIONS**


---

| Détails (Renseignements concernant les filiales)                                      | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>      |                |                              |                                   |                                 |                                 |
| - Filiales (plus de 50% du capital détenu)                                            |                |                              |                                   |                                 |                                 |
| - Participations (10 à 50 % du capital détenu)                                        |                |                              |                                   |                                 |                                 |
| SAS CO WORKING SERVICES                                                               | 10 000         |                              | 40.70                             | 4 070                           | 4 070                           |
| <b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b> |                |                              |                                   |                                 |                                 |
| - Filiales non reprises en A:                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |
| a) Françaises                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |
| b) Etrangères                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |
| - Participations non reprises en A:                                                   |                |                              |                                   |                                 |                                 |
| a) Françaises                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |
| b) Etrangères                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |

| Suite...                                                                              |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
| Détails (Renseignements concernant les filiales)                                      | Prêts et avances consentis par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
| <b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>      |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
| - Filiales (plus de 50% du capital détenu)                                            |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
| - Participations (10 à 50 % du capital détenu)                                        |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
| SAS CO WORKING SERVICES                                                               |                                       |                                     | 146 530                            | 2 543                             |                                           |
| <b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b> |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
| - Filiales non reprises en A:                                                         |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
| a) Françaises                                                                         |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
| b) Etrangères                                                                         |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
| - Participations non reprises en A:                                                   |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
| a) Françaises                                                                         |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
| b) Etrangères                                                                         |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |

---

**CHARGES A PAYER**

---

**Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :**

| Rubriques                                              | Montant        |
|--------------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                |
| Autres emprunts obligataires                           |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 65 242         |
| Dettes fiscales et sociales                            | 34 691         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                |
| Disponibilités, charges à payer                        | 530            |
| Autres dettes                                          |                |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>100 463</b> |

## CREDIT-BAIL MOBILIER

| Rubriques                                  | Installations Matériel<br>Outillage | Autres | Total         |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|--------|---------------|
| <b>Valeur d'origine / Amortissements :</b> | 25 650                              |        |               |
| Cumuls exercices antérieurs                | 0                                   |        | 0             |
| Dotations de l'exercice                    | 4 275                               |        | 4 275         |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>4 275</b>                        |        | <b>4 275</b>  |
| <b>Redevances payées :</b>                 | 5 449                               |        | 5 449         |
| Cumuls exercices antérieurs                | 0                                   |        | 0             |
| Exercice                                   | 5 449                               |        | 5 449         |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>13 222</b>                       |        | <b>13 222</b> |
| <b>Redevances restant à payer :</b>        | 13 622                              |        | 13 622        |
| A un an au plus                            | 6 538                               |        | 6 538         |
| A plus d'un an et cinq ans au plus         | 7 084                               |        | 7 084         |
| A plus de cinq ans                         |                                     |        |               |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>13 622</b>                       |        | <b>13 622</b> |
| <b>Valeur résiduelle :</b>                 | 256                                 |        | 256           |
| A un an au plus                            |                                     |        |               |
| A plus d'un an et cinq ans au plus         | 256                                 |        | 256           |
| A plus de cinq ans                         |                                     |        |               |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>256</b>                          |        | <b>256</b>    |

Montant pris en charge dans l'exercice

---

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

---

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

| Rubriques                         | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|
| Ingénieurs et cadres              |                   |                                             |
| Agents de maîtrise et techniciens |                   |                                             |
| Employés                          | 5,00              | 0.5                                         |
| Ouvriers                          |                   |                                             |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>5,00</b>       | <b>0.5</b>                                  |

---

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

---

| Rubriques                                               | Charges       | Produits     |
|---------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Charges constatées d'avance sur charges d'exploitation  | 12 693        |              |
| Produits constatés d'avance sur produits d'exploitation |               | 1 832        |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>12 693</b> | <b>1 832</b> |

---

**CAPITAL SOCIAL**

---

Capital social d'un montant de 38 112.00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15.24

Les capitaux propres en début d'exercice étaient de 401 936 euros

Les capitaux propres au 30/06/2020 sont de : 526 626 euros

Capitaux propres N-1 : 401 936

Résultat au 30/6/2020 : 124 689

---

## NOTES DIVERSES

---

### **Engagement de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :  
17 397 euros.

Méthode de calcul : droits proratisés temporis (progression des salaires de 2% - rotation nulle – départ 62 ans)

### **Congé de formation professionnelle**

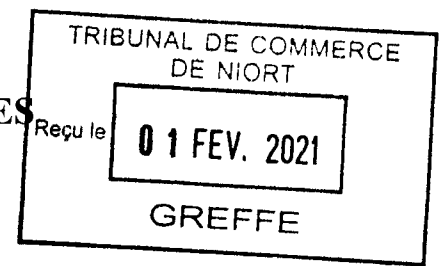
Les éléments n'ont pas permis d'évaluer le montant du congé formation professionnelle considéré non significatif.

### **Note sur la crise sanitaire**

Dans le contexte de crise liée au COVID-19 survenue en 2020, la société a eu recours au dispositif du chômage partiel pendant 3 mois et a contracté une PGE d'un montant de 350 000 euros.  
Pour autant, elle note une bonne résilience du marché.

**ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES**  
**16 rue des Taillées**  
**79182 CHAURAY**

**SAS au capital de 38 112 €**  
**RCS NIORT 310 801 170**



**PROCES-VERBAL DES DECISIONS**  
**PRISES PAR L'ASSOCIE UNIQUE**  
**CONCERNANT LES COMPTES SOCIAUX CLOS LE 30 JUIN 2020**

**Le 13 novembre 2020**

La société A.B.C. EQUIPEMENTS COLLECTIVITES SAS a comme associé unique la SAS PERSPECTIVES au capital de 1.231.356 € ayant son siège 16 Rue des Taillées à CHAURAY (79180), immatriculée au RCS NIORT sous le numéro 851 158 402.

La SAS PERSPECTIVES est la personne morale présidente de la société A.B.C. EQUIPEMENTS COLLECTIVITES, représentée par Monsieur Pierre RAVENEAU, représentant de la personne morale présidente de la SAS PERSPECTIVES.

Une réunion s'est tenue à 16h00 le 13 novembre au siège social.

Monsieur Sébastien CAILLAUD, Commissaire aux Comptes titulaire, a été convoqué par lettre recommandée avec accusé de réception et est présent.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président.
- Lecture du rapport général du Commissaire aux Comptes.
- Approbation des comptes de l'exercice clos au 30 juin 2020
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées aux articles L.227-10 du Code de commerce et approbation des dites conventions.
- Affectation du résultat net comptable.

Après lecture du rapport de gestion du représentant légal et des rapports du Commissaire aux Comptes, les décisions ci-après exposées ont été prises :

## **PREMIERE DECISION : APPROBATION DES COMPTES SOCIAUX**

L'associé unique, après avoir entendu le rapport de gestion et le rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtées le 30 juin 2020 tels qu'ils lui ont été présentés .

En conséquence, il donne pour l'exercice clos le 30 juin 2020 quitus de sa gestion à la personne morale présidente de la société, la SAS PERSPECTIVES et à son représentant légal Monsieur Pierre RAVENEAU.

## **DEUXIEME DECISION : APPROBATION DES CONVENTIONS**

Après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce, l'Assemblée Générale approuve sans réserve les nouvelles conventions et la modification d'une convention antérieure.

## **TROISIEME DECISION : AFFECTATION DES RESULTATS**

L'associé unique décide d'affecter le résultat net comptable qui s'élève à 124 033 € comme suit :

- 80.000 € en dividendes soit 32€ par action mis en distribution à compter du 1<sup>er</sup> Décembre 2020.
- Le solde soit 44 033 € au poste report à nouveau.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 445 970 €.

Il est rappelé que les distributions des dividendes mis en paiement au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

- 30 juin 2017 : 32 € par action (80 000€)
- 30 juin 2018 : 93 € par action (232 500 €)

## **QUATRIEME DECISION : FORMALITES ET DEPOTS**

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

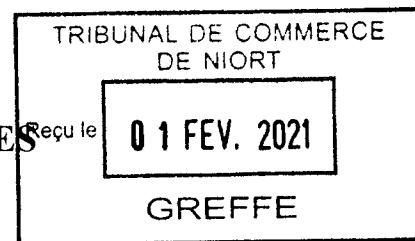
Pour tout ce que dessus, il a été le présent procès-verbal.

Le représentant légal de la personne morale présidente de la SAS PERSPECTIVES

Pierre RAVENEAU



**ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES**  
**16 rue des Taillées**  
**79182 CHAURAY**



**SAS au capital de 38 112 €**  
**RCS NIORT 310 801 170**

**RAPPORT DE GESTION DE LA PRESIDENCE**  
**A L'ASSEMBLEE GENERALE DES ACTIONNAIRES DU**  
**13 NOVEMBRE 2020**

**EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020 (12 mois)**

CHAURAY, le 20/10/2020,

Conformément à la loi et aux statuts de notre société, nous vous avons réuni en Assemblée Générale Ordinaire annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre société durant l'exercice écoulé clos le 30 juin 2020 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice ainsi que l'affectation du résultat.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports du Commissaire aux Comptes, des nouvelles conventions et des projets de résolutions.

**ACTIVITE ET RESULTATS COMPTABLES**

L'activité de la société a diminué : le chiffre d'affaires H.T. € est de 3 533 235 € au lieu de 3 912 403 € pour l'exercice précédent soit une baisse de 10 %.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 3 362 147 € soit une baisse de 8,80 %.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 169 586 € au lieu de 232 133 € pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts tenant compte du résultat financier positif de 2 683 € est de 172 268 €.

Le résultat net comptable de l'exercice est bénéficiaire de 124 033 € après déduction de 48 235 € d'impôts.

## **EXAMEN DU BILAN**

A) ACTIF : 1 473 834 euros dont :

- Immobilisations nettes : 17 598 euros
- Valeur nette des stocks : 34 018 euros après 27 500 euros de provisions.
- Portefeuille créances clients : 585 367 euros.
- Autres créances : 59 631 euros
- Disponibilités : 758 561 euros

B) PASSIF : 1 472 834 euros dont :

- Capitaux propres : 525 970 euros
- Emprunt (PGE) : 350 000 euros
- Intérêts courus : 530 euros
- Dettes fournisseurs : 415 969 euros

Cet exercice a été marqué par les conséquences de la crise sanitaire qui a réduit le chiffre d'affaires, mais la société a conservé une rentabilité correcte et amélioré sa trésorerie.

## **REMUNERATIONS DES COMPTES COURANTS**

Les comptes courants ont été rémunérés au taux annuel de 1%.

## **INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS**

Conformément aux articles L 441-6-1 et D 441-4 du Code de Commerce, nous vous informons qu'à la clôture de l'exercice, le solde des dettes à l'égard des fournisseurs est de 350 727 € et se décompose, par date d'échéance, comme suit :

|            | Solde des factures payables à 30 jours | Solde des factures payables à 45 jours | Solde des factures payables à 60 jours | Solde des factures payables à plus de 60 j | Délai de paiement particulier |
|------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------|
| 30/06/2019 | 110 395 €                              | 311 577 €                              | 82 007 €                               | 0 €                                        | 0€                            |
| 30/06/2020 | 42 009 €                               | 193 232 €                              | 59 621 €                               | 34 291 €                                   | 21 574 €                      |

## **INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT DES CLIENTS**

Conformément aux articles L 441-6-1 et D 441-4 du Code de Commerce, nous vous informons qu'à la clôture de l'exercice, le solde des créances des clients est de 517 648 € et se décompose, par date d'échéance, comme suit :

|            | Solde des factures payables à 30 jours | Solde des factures payables de 45 jours | Solde des factures payables à 60 jours | Solde des factures payables à plus de 60 j | Délai de paiement particulier |
|------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------|
| 30/06/2019 | 136 163 €                              | 336 309 €                               | 31 507 €                               |                                            |                               |
| 30/06/2020 | 248 689 €                              | 241 649 €                               | 27 310 €                               |                                            |                               |

## **SITUATION ET EVOLUTION DE L'EXERCICE EN COURS**

L'activité commerciale se maintient dans des conditions d'exploitation satisfaisantes.

Depuis la date de clôture du dernier exercice, aucun évènement particulier n'est survenu.

## **FILIALES ET PARTICIPATIONS**

La société détient 40.70 % du capital de la SAS CO-WORKING SERVICES au capital de 10.000 € sise au 16 Rue des Taillées à CHAURAY (79180), prestataire de gestion comptable pour les professionnels, personnes physiques ou morales qui sont associées dans son capital social.

Lors de son exercice clos le 30/06/2020, le chiffre d'affaires HT de la SAS CO-WORKING SERVICES a été de 146 530 euros et son résultat net comptable positif de 2 543 euros.

## **ACTIVITE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT**

La société n'a réalisé aucune dépense au cours de l'exercice 2019/2020 en matière de recherche et développement.

## **PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT NET COMPTABLE DE L'EXERCICE 2019/2020**

Nous vous proposons, après lecture du rapport du Commissaire aux Comptes, de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) tels qu'ils vous sont présentés et d'affecter le résultat net comptable de l'exercice de 124 033 € comme suit :

- 80.000 € en dividendes, soit 32 € par action mis en paiement à compter du 1<sup>er</sup> Décembre 2020.
- Le solde, soit 44 033 € au poste report à nouveau.

Il est rappelé que les distributions des dividendes mis en paiement au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

- 30 juin 2017 : dividende net de 32 € par action (soit un montant de 80.000 €)
- 30 juin 2018 : dividende net de 93 € par action (soit un montant de 232.500 €)

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 445 970 €.

## **TABLEAU DES RESULTATS**

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R225-102 du Code du Commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la société au cours des cinq derniers exercices sociaux.

## **CONVENTIONS DE L'ARTICLE L.227-10 DU CODE DE COMMERCE**

Au cours de l'exercice 2019/2020,

### **Deux conventions déjà approuvées antérieurement ont continué à être appliquées :**

- 1- Convention de prestations avec la société ZEN MONEY concernant la préparation du catalogue, la recherche de nouveaux produits et fournisseurs : ce prestataire a perçu 96.000,00 € d'honoraires au titre de l'exercice 2019/2020 en application de la convention de prestations (8.000,00 € x 12).
- 2- Convention de prestations de direction commerciale avec la SARL ALIZES DISTRIBUTION à compter du 1/07/2018 pour un montant de 6.900 € par mois, soit 82.800 € pour l'exercice 2018/2019.

### **Une convention a été résiliée :**

- Résiliation de la redevance payée par ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES à AGORA EQUIPEMENTS (prestations, administratives, comptables et de direction générale) : 4 % du CAHT en 2018/2019.

### **Une convention a été modifiée :**

- Modification du montant des prestations payées par ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES à la société 8 OCTOBRE CONSEILS (prestations de direction générale) : 34 800 € soit 2 900 € HT mensuels pour l'exercice 2019/2020.

### **Cinq nouvelles conventions ont été établies :**

- 1- Convention de direction financière avec la société HOLDING PERSPECTIVES SAS : redevance égale à 2% du chiffre d'affaires HT de l'exercice 2019/2020 de la société ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES soit 69 632 €.
- 2- Convention de prestations comptables, de gestion sociale et administrative avec la société CO WORKING SERVICES SAS : ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES a payé 53 340 € HT de prestations sur l'exercice.
- 3- Convention de mise à la disposition de personnel avec la SARL ACODIS, qui en contrepartie a facturé 18 000 € HT (8 mois X 2 250 € mensuel HT).
- 4- Convention de trésorerie avec la société HOLDING PERSPECTIVES SAS qui détient 100% du capital d'ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES : au 30/06/2020 la société mère devait 36 096 € à sa filiale, situation débitrice qui devrait être apurée en décembre 2020 lors du versement des dividendes qui est proposé.
- 5- Convention d'intégration fiscale : périmètre d'intégration fiscale comprenant 3 sociétés : la société HOLDING PERSPECTIVES SAS et les deux sociétés filiales ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES SAS et ACODIS SARL ; cette intégration fiscale

sollicitée auprès de l'administration en Juillet 2019 ne prendra effet qu'à compter de l'exercice 2020/2021.

### **CONVENTION COURANTE**

Le loyer du bail concernant le siège social et les locaux d'exploitation avec la SCI CLOS DE LA LANDE s'élève à 14.400 € au cours de l'exercice social 2019/2020.

Après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux Comptes, nous souhaitons que vous approuviez l'ensemble des conventions présentées et les opérations courantes.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions obtiennent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Votre Président vous invite, après lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Le représentant légal de la personne morale présidente la SAS PERSPECTIVES  
Pierre RAVENEAU



# ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES

GREFFE

S.A.S. au capital de 38 112 €

16 rue des Taillées  
79180 CHAURAY

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 30 juin 2020**

*ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
du 13 novembre 2020*

**Sébastien CAILLAUD**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

52 Rue Jacques-Yves Cousteau  
Bât. B – BP 90743  
85018 LA ROCHE SUR YON CEDEX

*Ce rapport contient 25 pages*

# **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

## **Exercice clos le 30 juin 2020**

A l'Associé de la société *ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES*,

### **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 par actions simplifiée *ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES* 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 18 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

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

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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.

## **Règles et principes comptables**

Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation et la dépréciation des créances clients.

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

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 30 octobre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêtés 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'assemblée appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce.

## **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.

Fait à LA ROCHE SUR YON,  
Le 6 novembre 2020

*Le Commissaire aux Comptes,*

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'S' followed by a horizontal line and a small flourish.

Sébastien CAILLAUD

## BILAN ACTIF

| Actif                                                           |                  |               |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| Rubriques                                                       | Montant brut     | Dépréciation  | Montant net N    | Montant net N-1  |
| Capital souscrit non appelé                                     |                  |               |                  |                  |
| Frais d'établissement                                           |                  |               |                  |                  |
| Frais de développement                                          |                  |               |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                       | 1 281            |               | 1 281            | 1 281            |
| Fonds commercial                                                |                  |               |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                            | 2 999            | 2 999         | 0                | 0                |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           |                  |               |                  |                  |
| Terrains                                                        |                  |               |                  |                  |
| Constructions                                                   |                  |               |                  |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels     | 2 171            | 2 171         |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles                              | 28 649           | 23 302        | 5 347            | 4 398            |
| Immobilisations en cours                                        |                  |               |                  |                  |
| Avances et acomptes                                             |                  |               |                  |                  |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence |                  |               |                  |                  |
| Autres participations                                           | 4 070            |               | 4 070            | 4 070            |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |               |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |               |                  |                  |
| Prêts                                                           |                  |               |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              | 6 900            |               | 6 900            | 6 900            |
| <b>Actif immobilisé</b>                                         | <b>46 070</b>    | <b>28 472</b> | <b>17 598</b>    | <b>16 649</b>    |
| Stocks de matières premières, d'approvisionnements              |                  |               |                  |                  |
| Stocks d'en-cours de production de biens                        |                  |               |                  |                  |
| Stocks d'en-cours production de services                        |                  |               |                  |                  |
| Stocks produits intermédiaires et finis                         |                  |               |                  |                  |
| Stock de marchandises                                           | 61 518           | 27 500        | 34 018           | 54 150           |
| Avances, acomptes versés sur commandes                          | 6 066            |               | 6 066            | 947              |
| Créances clients et comptes rattachés                           | 615 931          | 30 564        | 585 367          | 810 224          |
| Autres créances                                                 | 59 531           |               | 59 531           | 46 908           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                           |                  |               |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |               |                  |                  |
| <i>Dont actions propres</i>                                     |                  |               |                  |                  |
| Disponibilités                                                  | 758 561          |               | 758 561          | 173 071          |
| Charges constatées d'avance                                     | 12 693           |               | 12 693           | 12 034           |
| <b>Actif circulant</b>                                          | <b>1 514 300</b> | <b>58 064</b> | <b>1 456 236</b> | <b>1 097 333</b> |
| <b>Frais d'émission d'emprunts à étaler</b>                     |                  |               |                  |                  |
| <b>Prime de remboursement des obligations</b>                   |                  |               |                  |                  |
| <b>Ecart de conversion (actif)</b>                              |                  |               |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>1 560 369</b> | <b>86 536</b> | <b>1 473 834</b> | <b>1 113 982</b> |

## BILAN PASSIF

| Passif                                                                        |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Rubriques                                                                     | Montant net N    | Montant net N-1  |
| Capital social ou individuel                                                  | 38 112           | 38 112           |
| <i>Dont versé</i>                                                             | 38 112           |                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                   |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                                         |                  |                  |
| <i>Dont écart d'équivalence</i>                                               |                  |                  |
| Réserve légale                                                                | 3 812            | 3 812            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                        |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                         |                  |                  |
| <i>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</i>        |                  |                  |
| Autres réserves                                                               | 93 754           | 93 754           |
| <i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i> |                  |                  |
| Report à nouveau                                                              | 266 259          | 95 204           |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                                        | 124 033          | 171 054          |
| Subventions d'investissement                                                  |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                       |                  |                  |
| <b>Capitaux propres</b>                                                       | <b>525 970</b>   | <b>401 936</b>   |
| Produits des émissions de titres participatifs                                |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                         |                  |                  |
| <b>Autres fonds propres</b>                                                   |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                       |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                       |                  |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                     |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                            |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                                  |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                        | 350 530          | 529              |
| Emprunts et dettes financières divers                                         |                  |                  |
| <i>Dont emprunts participatifs</i>                                            |                  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                              | 79 040           | 52 020           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                      | 415 969          | 516 377          |
| Dettes fiscales et sociales                                                   | 98 895           | 97 821           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                               |                  |                  |
| Autres dettes                                                                 | 1 599            | 13 298           |
| Produits constatés d'avance                                                   | 1 832            | 32 000           |
| <b>Dettes</b>                                                                 | <b>947 864</b>   | <b>712 045</b>   |
| Ecart de conversion (passif)                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                                  | <b>1 473 834</b> | <b>1 113 982</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

| Rubriques                                                                              | France           | Export | Montant N        | Montant N-1      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------|------------------|------------------|
| Ventes de marchandises                                                                 | 3 364 291        |        | 3 364 291        | 3 748 881        |
| Production vendue de biens                                                             |                  |        |                  |                  |
| Production vendue de services                                                          | 168 945          |        | 168 945          | 163 522          |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                                          | <b>3 533 235</b> |        | <b>3 533 235</b> | <b>3 912 403</b> |
| Production stockée                                                                     |                  |        |                  |                  |
| Production immobilisée                                                                 |                  |        |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                                             |                  |        |                  |                  |
| Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges                         |                  |        | (929)            | 4 792            |
| Autres produits                                                                        |                  |        | (574)            | 644              |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                         |                  |        | <b>3 531 732</b> | <b>3 917 840</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |                  |        | 2 286 020        | 2 544 068        |
| Variations de stock (marchandises)                                                     |                  |        | 1 631            | 1 434            |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |                  |        |                  |                  |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |                  |        |                  |                  |
| Autres achats et charges externes                                                      |                  |        | 843 439          | 913 781          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                  |                  |        | 7 633            | 10 684           |
| Salaires et traitements                                                                |                  |        | 153 736          | 153 715          |
| Charges sociales                                                                       |                  |        | 37 365           | 37 704           |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                                       |                  |        | 2 500            | 1 990            |
| Dotations aux provisions immobilisations                                               |                  |        |                  |                  |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                                           |                  |        | 29 808           | 20 308           |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                                       |                  |        |                  |                  |
| Autres charges                                                                         |                  |        | 15               | 2 033            |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                          |                  |        | <b>3 362 147</b> | <b>3 685 717</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                         |                  |        | <b>169 585</b>   | <b>232 123</b>   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                                  |                  |        |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                                  |                  |        |                  |                  |
| Produits financiers de participation                                                   |                  |        |                  |                  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé               |                  |        |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                  |                  |        | 3 168            | 4 021            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |                  |        |                  |                  |
| Différences positives de change                                                        |                  |        |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                  |        |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>                                                             |                  |        | <b>3 168</b>     | <b>4 021</b>     |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |                  |        |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées                                                         |                  |        | 485              | 262              |
| Différences négatives de change                                                        |                  |        |                  |                  |

|                                                                |  |  |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------|--|--|------------------|------------------|
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement |  |  |                  |                  |
| <b>Charges financières</b>                                     |  |  | <b>485</b>       | <b>262</b>       |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                      |  |  | <b>2 683</b>     | <b>3 760</b>     |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                           |  |  | <b>172 268</b>   | <b>235 882</b>   |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion               |  |  |                  | 164              |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital               |  |  |                  | 100              |
| Reprises sur provisions et transferts de charges               |  |  |                  |                  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                  |  |  |                  | <b>264</b>       |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion              |  |  |                  |                  |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital              |  |  |                  |                  |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions     |  |  |                  |                  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                 |  |  |                  |                  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                   |  |  |                  | <b>264</b>       |
| <b>Participation des salariés au résultat de l'entreprise</b>  |  |  |                  |                  |
| <b>Impôt sur les bénéfices</b>                                 |  |  | <b>48 235</b>    | <b>65 092</b>    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                      |  |  | <b>3 534 901</b> | <b>3 922 125</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                       |  |  | <b>3 410 867</b> | <b>3 751 071</b> |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>                                       |  |  | <b>124 033</b>   | <b>171 054</b>   |

## PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Désignation de la société : SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/06/2020, dont le total est de 1 473 834 euros  
Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 124 033 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/09/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité de Normes Comptables N°2016-07 du 4 Novembre 2016, modifiant le règlement N°2014-03 du 5 Juin 2014.

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

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

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

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

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

### a) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus / sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

|                                                          |            |
|----------------------------------------------------------|------------|
| Autres immobilisation incorporelles                      | 1 à 2 ans  |
| Installations techniques                                 | 5 à 10 ans |
| Matériels et outillage industriels                       | 5 à 10 ans |
| Installations générales, agencements et aménagements.... | 4 à 10 ans |

### b) 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 des matières premières, des marchandises, des en cours 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 provision pour dépréciation des stocks égale 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 ventes, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

**c) Créances**

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

**d) Frais d'émission des emprunts**

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

**e) 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.

**f) 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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, d'un taux de rotation du personnel.

- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0%

**g) Créances et dettes**

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

## Immobilisations

| Augmentations                                    |                               |                                |                                            |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------|
| Rubriques                                        | Valeur brute début d'exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions, apports, création, virements |
| Frais d'établissement et de développement        |                               |                                |                                            |
| Autres immobilisations incorporelles             | 4 280                         |                                |                                            |
| Terrains                                         |                               |                                |                                            |
| Constructions sur sol propre                     |                               |                                |                                            |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                               |                                |                                            |
| Constructions installations générales            |                               |                                |                                            |
| Installations techniques et outillage industriel | 2 171                         |                                |                                            |
| Installations générales, agencements et divers   | 4 137                         |                                |                                            |
| Matériel de transport                            |                               |                                |                                            |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 21 063                        |                                | 3 449                                      |
| Emballages récupérables et divers                |                               |                                |                                            |
| Immobilisations corporelles en cours             |                               |                                |                                            |
| Avances et acomptes                              |                               |                                |                                            |
| Total des immobilisations corporelles            | 27 371                        |                                | 3 449                                      |
| Participations et mises en équivalence           |                               |                                |                                            |
| Autres participations                            | 4 070                         |                                |                                            |
| Autres titres immobilisés                        |                               |                                |                                            |
| Prêts et autres immobilisations financières      | 6 900                         |                                |                                            |
| Total des immobilisations financières            | 10 970                        |                                |                                            |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>42 621</b>                 |                                | <b>3 449</b>                               |

| Diminutions                                      |                          |                                             |                             |                       |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Rubriques                                        | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors-service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légales |
| Frais d'établissement et de développement        |                          |                                             |                             |                       |
| Autres immobilisations incorporelles             |                          |                                             | 4 280                       |                       |
| Terrains                                         |                          |                                             |                             |                       |
| Constructions sur sol propre                     |                          |                                             |                             |                       |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                          |                                             |                             |                       |
| Constructions installations générales            |                          |                                             |                             |                       |
| Installations techniques et outillage industriel |                          |                                             | 2 171                       |                       |
| Installations générales, agencements et divers   |                          |                                             | 4 137                       |                       |
| Matériel de transport                            |                          |                                             |                             |                       |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier     |                          |                                             | 24 512                      |                       |
| Emballages récupérables et divers                |                          |                                             |                             |                       |
| Immobilisations corporelles en cours             |                          |                                             |                             |                       |
| Avances et acomptes                              |                          |                                             |                             |                       |
| Total des immobilisations corporelles            |                          |                                             | 30 820                      |                       |
| Participations et mises en équivalence           |                          |                                             |                             |                       |
| Autres participations                            |                          |                                             | 4 070                       |                       |
| Autres titres immobilisés                        |                          |                                             |                             |                       |
| Prêts et autres immobilisations financières      |                          |                                             | 6 900                       |                       |
| Total des immobilisations financières            |                          |                                             | 10 970                      |                       |
| <b>TOTAL</b>                                     |                          |                                             | <b>46 070</b>               |                       |

## AMORTISSEMENTS

| Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif) |                        |                         |                      |                      |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|--|
| Rubriques                                                                                                | Montant début exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Reprises | Montant fin exercice |  |
| Frais d'établissement et de développement                                                                |                        |                         |                      |                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                                                                     | 2 998,98               |                         |                      | 2 998,98             |  |
| Terrains                                                                                                 |                        |                         |                      |                      |  |
| Constructions sur sol propre                                                                             |                        |                         |                      |                      |  |
| Constructions sur sol d'autrui                                                                           |                        |                         |                      |                      |  |
| Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions                             |                        |                         |                      |                      |  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels                                              | 2 171                  |                         |                      | 2 171                |  |
| Inst générales, agencements et divers                                                                    | 2 972                  | 119                     |                      | 3 090                |  |
| Matériel de transport                                                                                    |                        |                         |                      |                      |  |
| Mat de bureau et informatique, mobilier                                                                  | 17 830                 | 2 381                   |                      | 20 211               |  |
| Emballages récupérables et divers                                                                        |                        |                         |                      |                      |  |
| Total immobilisations corporelles                                                                        | 22 973                 | 2 500                   |                      | 25 473               |  |
| <b>TOTAL</b>                                                                                             | <b>25 972</b>          | <b>2 500</b>            |                      | <b>28 472</b>        |  |

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

### Etat des créances

| Rubriques                                                   |  | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------|--|----------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations                    |  |                |                |               |
| Prêts                                                       |  |                |                |               |
| Autres immobilisations financières                          |  | 6 900          | 6 900          |               |
| <b>Total de l'actif immobilisé</b>                          |  | <b>6 900</b>   | <b>6 900</b>   |               |
| Clients douteux ou litigieux                                |  | 36 677         | 36 677         |               |
| Autres créances clients                                     |  | 579 254        | 579 254        |               |
| Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie |  |                |                |               |
| Personnel et comptes rattachés                              |  | 303            | 303            |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux               |  |                |                |               |
| Etat – Impôts sur les bénéfices                             |  |                |                |               |
| Etat – Taxe sur la valeur ajoutée                           |  | 17 948         | 17 948         |               |
| Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés         |  |                |                |               |
| Etat – Divers                                               |  |                |                |               |
| Groupes et associés                                         |  | 36 096         | 36 096         |               |
| Débiteurs divers                                            |  | 5 184          | 5 184          |               |
| <b>Total de l'actif circulant</b>                           |  | <b>675 462</b> | <b>675 462</b> |               |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                          |  | <b>12 693</b>  | <b>12 693</b>  |               |
| <b>TOTAL</b>                                                |  | <b>695 055</b> | <b>695 055</b> |               |

### Etat des dettes

| Rubriques                                                     | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                            |                |                |                                |                 |
| Autres emprunts obligataires                                  |                |                |                                |                 |
| Auprès des organismes de crédit :                             |                |                |                                |                 |
| - à 1 an maximum à l'origine                                  |                |                |                                |                 |
| - à plus de 1 an à l'origine                                  | 350 530        | 530            | 350 000                        |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                         |                |                |                                |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                             | 415 969        | 415 969        |                                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                                | 26 491         | 26 491         |                                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 | 27 300         | 27 300         |                                |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                      | 15 689         | 15 689         |                                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                    | 25 166         | 25 166         |                                |                 |
| Obligations cautionnées                                       |                |                |                                |                 |
| Autres impôts, taxes et assimilés                             | 4 249          | 4 249          |                                |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                |                |                                |                 |
| Groupe et associés                                            |                |                |                                |                 |
| Autres dettes                                                 | 1 599          | 1 599          |                                |                 |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie |                |                |                                |                 |
| Produits constatés d'avance                                   | 1 832          | 1 832          |                                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>868 824</b> | <b>518 824</b> | <b>350 000</b>                 |                 |

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

### Provisions réglementées

| Rubriques                                    | Montant début d'exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin d'exercice |
|----------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Provisions pour reconstitution des gisements |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour investissement               |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour hausse des prix              |                          |                         |                      |                        |
| Amortissements dérogatoires                  |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour prêts d'installation         |                          |                         |                      |                        |
| Autres provisions réglementées               |                          |                         |                      |                        |
| <b>TOTAL</b>                                 |                          |                         |                      |                        |

### Provisions pour risques et charges

| Rubriques                                                       | Montant début d'exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Provisions pour litiges                                         |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour garanties données aux clients                   |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                      |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour amendes et pénalités                            |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour pertes de change                                |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour pensions et obligations similaires              |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour impôts                                          |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations              |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions             |                          |                         |                      |                        |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer |                          |                         |                      |                        |
| Autres provisions pour risques et charges                       |                          |                         |                      |                        |
| <b>TOTAL</b>                                                    |                          |                         |                      |                        |

### Provisions pour dépréciation

| Rubriques                                         | Montant début d'exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin d'exercice |
|---------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Provisions sur immobilisations incorporelles      |                          |                         |                      |                        |
| Provisions sur immobilisations corporelles        |                          |                         |                      |                        |
| Provisions sur titres mis en équivalence          |                          |                         |                      |                        |
| Provisions sur titres de participation            |                          |                         |                      |                        |
| Provisions sur autres immobilisations financières |                          |                         |                      |                        |
| Provisions sur stocks et en cours                 | 9 000                    | 18 500                  |                      | 27 500                 |
| Provisions sur comptes clients                    | 19 672                   | 11 308                  | 417                  | 30 564                 |
| Autres provisions pour dépréciation               |                          |                         |                      |                        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>28 672</b>            | <b>29 808</b>           | <b>417</b>           | <b>58 064</b>          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                              | <b>28 672</b>            | <b>29 808</b>           | <b>417</b>           | <b>58 064</b>          |

---

**PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

---

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC   |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Immobilisations financières                                                        |               |
| - Créances rattachées à des participations                                         |               |
| - Autres immobilisations financières                                               |               |
| Créances                                                                           |               |
| - Créances clients et comptes rattachés                                            | 61 606        |
| - Autres créances                                                                  |               |
| <i>dont avoirs à recevoir</i>                                                      |               |
| Valeurs mobilières de placement                                                    |               |
| Disponibilités                                                                     |               |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>61 606</b> |

**TRANSFERT DE CHARGES**

| Rubrique                                             | Montant          |
|------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Transferts de charges d'exploitation</b>          |                  |
| Remboursement frais                                  | 402              |
| Indemnisation chômage partiel reste à charge         | -3               |
| Remboursement indemnités Journalières attendues CPAM | -1 744           |
| <b>Sous total Exploitation</b>                       | <b>-1 345,00</b> |
| <b>Transferts de charges financières</b>             |                  |
|                                                      |                  |
| <b>Sous total Financières</b>                        |                  |
| <b>Transferts de charges exceptionnelles</b>         |                  |
|                                                      |                  |
| <b>Sous total Exceptionnelles</b>                    |                  |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>-1 345,00</b> |

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Détails (Renseignements concernant les filiales)                                      | Capital social | Réserves et report à nouveau | Quote-part du capital détenu en % | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>      |                |                              |                                   |                                 |                                 |
| - Filiales (plus de 50% du capital détenu)                                            |                |                              |                                   |                                 |                                 |
| - Participations (10 à 50 % du capital détenu)                                        |                |                              |                                   |                                 |                                 |
| SAS CO WORKING SERVICES                                                               | 10 000         |                              | 40.70                             | 4 070                           | 4 070                           |
| <b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b> |                |                              |                                   |                                 |                                 |
| - Filiales non reprises en A:                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |
| a) Françaises                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |
| b) Etrangères                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |
| - Participations non reprises en A:                                                   |                |                              |                                   |                                 |                                 |
| a) Françaises                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |
| b) Etrangères                                                                         |                |                              |                                   |                                 |                                 |

| Suite...                                                                              |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|
| Détails (Renseignements concernant les filiales)                                      | Prêts et avances consentis par la Sté | Cautions et avals donnés par la Sté | C.A. H.T. du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex |
| <b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>      |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
| - Filiales (plus de 50% du capital détenu)                                            |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
| - Participations (10 à 50 % du capital détenu)                                        |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
| SAS CO WORKING SERVICES                                                               |                                       |                                     | 146 530                            | 2 543                             |                                           |
| <b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b> |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
| - Filiales non reprises en A:                                                         |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
| a) Françaises                                                                         |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
| b) Etrangères                                                                         |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
| - Participations non reprises en A:                                                   |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
| a) Françaises                                                                         |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |
| b) Etrangères                                                                         |                                       |                                     |                                    |                                   |                                           |

---

**CHARGES A PAYER**

---

**Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :**

| Rubriques                                              | Montant        |
|--------------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |                |
| Autres emprunts obligataires                           |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 65 242         |
| Dettes fiscales et sociales                            | 34 691         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                |
| Disponibilités, charges à payer                        | 530            |
| Autres dettes                                          |                |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>100 463</b> |

## CREDIT-BAIL MOBILIER

| Rubriques                           | Installations Matériel<br>Outillage | Autres | Total         |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------|---------------|
| Valeur d'origine / Amortissements : | 25 650                              |        |               |
| Cumuls exercices antérieurs         | 0                                   |        | 0             |
| Dotations de l'exercice             | 4 275                               |        | 4 275         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>4 275</b>                        |        | <b>4 275</b>  |
| Redevances payées :                 | 5 449                               |        | 5 449         |
| Cumuls exercices antérieurs         | 0                                   |        | 0             |
| Exercice                            | 5 449                               |        | 5 449         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>13 222</b>                       |        | <b>13 222</b> |
| Redevances restant à payer :        | 13 622                              |        | 13 622        |
| A un an au plus                     | 6 538                               |        | 6 538         |
| A plus d'un an et cinq ans au plus  | 7 084                               |        | 7 084         |
| A plus de cinq ans                  |                                     |        |               |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>13 622</b>                       |        | <b>13 622</b> |
| Valeur résiduelle :                 | 256                                 |        | 256           |
| A un an au plus                     |                                     |        |               |
| A plus d'un an et cinq ans au plus  | 256                                 |        | 256           |
| A plus de cinq ans                  |                                     |        |               |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>256</b>                          |        | <b>256</b>    |

Montant pris en charge dans l'exercice

---

**VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE**

---

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

| Rubriques                         | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|
| Ingénieurs et cadres              |                   |                                             |
| Agents de maîtrise et techniciens |                   |                                             |
| Employés                          | 5,00              | 0.5                                         |
| Ouvriers                          |                   |                                             |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>5,00</b>       | <b>0.5</b>                                  |

---

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

---

| Rubriques                                               | Charges       | Produits     |
|---------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Charges constatées d'avance sur charges d'exploitation  | 12 693        |              |
| Produits constatés d'avance sur produits d'exploitation |               | 1 832        |
|                                                         |               |              |
|                                                         |               |              |
|                                                         |               |              |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>12 693</b> | <b>1 832</b> |

---

**CAPITAL SOCIAL**

---

Capital social d'un montant de 38 112.00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15.24

Les capitaux propres en début d'exercice étaient de 401 936 euros

Les capitaux propres au 30/06/2020 sont de : 526 626 euros

Capitaux propres N-1 : 401 936

Résultat au 30/6/2020 : 124 689

---

## NOTES DIVERSES

---

### Engagement de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :  
17 397 euros.

Méthode de calcul : droits proratisés temporis (progression des salaires de 2% - rotation nulle – départ 62 ans)

### Congé de formation professionnelle

Les éléments n'ont pas permis d'évaluer le montant du congé formation professionnelle considéré non significatif.

### Note sur la crise sanitaire

Dans le contexte de crise liée au COVID-19 survenue en 2020, la société a eu recours au dispositif du chômage partiel pendant 3 mois et a contracté une PGE d'un montant de 350 000 euros.  
Pour autant, elle note une bonne résilience du marché.