

RCS : NIORT 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)

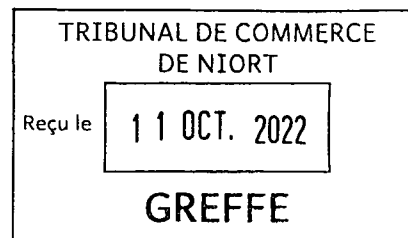
Numéro de gestion : 1977 B 00045 Numéro SIREN : 310 801 170 Nom ou dénomination : A.B.C. EQUIPEMENTS COLLECTIVITES
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/10/2022 sous le numéro de dépôt 5043

COMPTES ANNUELS



A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and a final horizontal stroke.



ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES
16 Rue des Taillées
79180 CHAURAY

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021



SOMMAIRE

Etats de gestion	5
Soldes Intermédiaires de Gestion	6
Détail des Soldes Intermédiaires de Gestion	7
Etats financiers	11
Bilan	12
Bilan Actif	13
Bilan Passif	14
Détail du bilan actif	15
Détail du bilan passif	17
Bilan comparatif	19
Compte de résultat	20
Compte de Résultat	21
Détail du compte de résultat	23
Compte de Résultat Comparatif	27
Annexe	28
Principes comptables, méthodes d'évaluation	29
Immobilisations	32
Amortissements	33
Etat des Echéances des Créances et Dettes	34
Crédit-bail mobilier	36
Provisions Inscrites au Bilan	37
Produits et avoirs à recevoir	39
Transfert de charges	40
Filiales et participations	41
Charges à Payer	43
Ventilation de l'effectif de l'entreprise	44
Charges et Produits Constatés d'Avance	45
Capital social	46
Notes diverses	47

ETATS DE GESTION

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Rubriques	N	%	N-1	%	Variation	%
Ventes de marchandises + Production	3 561 028	100%	3 533 235	100%	27 793	1%
Ventes de marchandises	3 369 769	95%	3 364 291	95%	5 479	0%
Transferts charges exploitation liées à la marge commerciale	51 191	1%	402	0%	50 789	12646%
Coût d'achats des marchandises vendues	2 326 693	65%	2 287 651	65%	39 042	2%
Marge commerciale	1 094 268	32%	1 077 042	32%	17 226	2%
Production vendue	191 259	5%	168 945	5%	22 314	13%
Production stockée		0%		0%		
Production immobilisée		0%		0%		
Déstockage de production		0%		0%		
Production de l'exercice	191 259	5%	168 945	5%	22 314	13%
Transferts charges exploitation liées à la Valeur Ajoutée	1 744	0%	(1 744)	0%	3 488	-200%
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	818 980	23%	843 439	24%	(24 460)	-3%
Valeur ajoutée	468 291	13%	400 803	11%	67 488	17%
Subventions d'exploitation		0%		0%		
Transferts charges exploitation liées à l'E.B.E		0%		0%		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 772	0%	7 633	0%	139	2%
Charges de personnel	256 657	7%	191 102	5%	65 555	34%
Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brute d'Exploitation	203 862	6%	202 069	6%	1 793	1%
Reprise s/charges d'exploitation et transferts de charges	12 657	0%	414	0%	12 243	2960%
Autres produits	78	0%	(574)	0%	652	-114%
Dotations aux amortissements et provisions	2 812	0%	32 308	1%	(29 496)	-91%
Autres charges	2 065	0%	15	0%	2 051	13978%
Résultat d'exploitation	211 719	6%	169 585	5%	42 134	25%
Quote part de résultat s/opérations faites en commun		0%		0%		
Produits financiers	5 533	0%	3 168	0%	2 364	75%
Charges financières	704	0%	485	0%	219	45%
Résultat courant avant impôts	216 548	6%	172 268	5%	44 280	26%
Produits exceptionnels	879	0%		0%	879	
Charges exceptionnelles	5 410	0%		0%	5 410	
Résultat exceptionnel	(4 531)	0%		0%	(4 531)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		0%		0%		
Impôts sur les bénéfices	59 365	2%	48 235	1%	11 130	23%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	152 652	4%	124 033	4%	28 619	23%
Produits des cessions d'éléments d'actif		0%		0%		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		0%		0%		
Résultat net sur cessions		0%		0%		

DETAIL DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Rubriques	01/07/2020 30/06/2021 12	01/07/2019 30/06/2020 12	Variation	
			Montant	%
Ventes de marchandises	3 369 769	3 364 291	5 479	0,16
7070000000 Ventes Marchandises Export	13 444	67 207	(53 763)	-80,00
7071000000 Ventes Marchandises Intracommunautaires		14 197	(14 197)	-100,00
7073000000 Ventes Marchandises	3 344 183	3 282 887	61 296	1,87
7073100000 Ventes STOCK ATYPIK	12 142		12 142	
Transferts de charges d'exploitation affectés à la marge commerciale	51 191	402	50 789	12 646,10
7911000000 Rembt frais	51 191	402	50 789	12 646,10
Coût d'achat des marchandises vendues	2 326 693	2 287 651	39 042	1,71
6037000000 Variation stock de marchandises	20 134	1 631	18 503	1 134,45
6070000000 Export	8 006		8 006	
6072700000 Divers Intracom	439 703	400 712	38 991	9,73
6073000000 Achats ABC Divers	1 877 391	1 915 823	(38 432)	-2,01
6097000000 Rabais sur achats	(18 542)	(30 516)	11 974	39,24
Marge commerciale	1 094 268	1 077 042	17 226	1,60
Production vendue	191 259	168 945	22 314	13,21
7085000000 Transport	191 211	166 093	25 118	15,12
7085100000 Transport à l'export	48	2 270	(2 222)	-97,89
7085200000 Transport intracommunautaire		582	(582)	-100,00
Production de l'exercice	191 259	168 945	22 314	13,21
Transferts de charges d'exploitation affectés à la valeur ajoutée	1 744	(1 744)	3 488	199,98
7913000000 Rembt Indemnités Journalières CPAM	1 744	(1 744)	3 488	199,98
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	818 980	843 439	(24 460)	-2,90
6026000000 Achats emballage	800		800	
6063010000 Petits équipements (hors fourniture bureau)	2 225	2 872	(647)	-22,54
6064000000 Fournitures de Bureau	1 058	1 215	(158)	-12,97
6110100000 Prestation de gestion 8 OCTOBRE CONSEILS	78 900	34 800	44 100	126,72
6110200000 Prestation de Gestion CWS	53 920	53 340	580	1,09
6110300000 Prestation de direction financière		69 632	(69 632)	-100,00
6110310000 Prestation Marie Bracco	27 000		27 000	
6110400000 Charges de personnel refacturées		18 000	(18 000)	-100,00
6111200000 Prestations d'expédition	8 936	10 640	(1 704)	-16,02
6130020000 Location licence logiciel ADOBE	770	70	700	1 000,00
6131000000 Locations Imprimante +Copieur UNIT PC		(706)	706	100,00
6132000000 Location immobilière CLOS DE LA LANDE	17 214	14 400	2 814	19,54
6134000000 Loyer TPE	120	140	(20)	-14,29

Rubriques	01/07/2020 30/06/2021	01/07/2019 30/06/2020	Variation	
	12	12	Montant	%
61350000000 Locations ponctuelles	417	80	337	421,45
61350100000 Abonnement Alarme	723	726	(3)	-0,41
61350300000 Location ZOE	8 023	6 327	1 697	26,81
61400000000 Charges locatives	19 333	12 676	6 656	52,51
61550000000 Entretien véhicule	109	166	(57)	-34,23
61560000000 Maintenances	2 588	1 816	772	42,48
61600000000 Primes d'assurance	4 660	2 811	1 849	65,79
61610000000 Assurance Location	39	66	(28)	-41,67
61700000000 Etudes et Recherches	30 465	12 565	17 900	142,46
61810000000 Abonnements	860	828	32	3,91
61850000000 Frais formation	2 402	194	2 207	1 136,34
62110000000 Personnel intérimaire		2 186	(2 186)	-100,00
62260200000 Honoraires C/C	4 189	4 329	(140)	-3,24
62260400000 Honoraires Cabinet ORMANE Contentieux	298	245	53	21,71
62260600000 Honoraires ZEN MONEY	60 000	96 000	(36 000)	-37,50
62260700000 Honoraires ALIZES	82 800	82 800		
62270000000 Frais d'actes (KBIS)	89	295	(206)	-69,81
62280000000 Honoraires divers dédouanement	242		242	
62312000000 Publicité Pages Jaunes		113	(113)	-100,00
62312100000 Abonnement Référencement GOOGLE	2 509	7 500	(4 991)	-66,55
62362000000 Catalogues ABC	117 626	181 946	(64 320)	-35,35
62390000000 Site internet	61 794	10 927	50 868	465,54
62410000000 Transports sur ventes	4 623	1 059	3 563	336,42
62430000000 Transport sur achat	119 084	112 811	6 274	5,56
62431000000 Transport sur achat intracom	83 302	75 098	8 204	10,92
62432000000 Transport sur achat Export	1 050		1 050	
62500000000 Frais de réception	982	896	86	9,61
62510000000 Déplacements F.STAES		1 596	(1 596)	-100,00
62510800000 Déplacements JN SIMONIN	1 301	3 070	(1 769)	-57,62
62510900000 Déplacement M. Raveneau	3 804	6 270	(2 465)	-39,32
62520000000 Déplacements et Frais Autres	610	583	27	4,58
62600000000 Affranchissements La Poste	5 197	4 185	1 012	24,18
62621000000 TELEPHONE ET ADSL agence premium	2 560	2 571	(10)	-0,39
62623500000 Adecom	192	192		
62624000000 Internet Orange + Portable	553	587	(34)	-5,72
62780100000 Frais Bancaires TARNEAUD	1 684	2 556	(871)	-34,10
62780400000 Frais bancaires CIO	715	1 572	(856)	-54,49
62780600000 Frais bancaires BP	3 084	1 038	2 046	197,07
62810000000 Cotisations	130	356	(226)	-63,48
Valeur ajoutée	468 291	400 803	67 488	16,84
Impôts, taxes et versements assimilés	7 772	7 633	139	1,82
63120000000 Taxe apprentissage	1 172	924	248	26,89
63330000000 Formation continue	1 098	799	299	37,47
63511000000 CFE	1 495	1 575	(80)	-5,08

Rubriques	01/07/2020 30/06/2021	01/07/2019 30/06/2020	Variation	
	12	12	Montant	%
63512000000 Taxe foncière	563	305	258	84,59
63580000000 CVAE	1 525	1 300	225	17,31
63583000000 Eco contribution papiers	1 919	2 730	(811)	-29,72
Charges de personnel	256 657	191 102	65 555	34,30
64101000000 Prime intéressement Brute	15 936	12 764	3 172	24,85
64102000000 Abondement	3 807	3 000	807	26,91
64104000000 Indemnité départ	16 000		16 000	
64105000000 Prime maintien salaire confinement		2 035	(2 035)	-100,00
64110000000 Salaires et appointements	176 607	136 638	39 970	29,25
64120000000 Congés Payés	271	(3 729)	4 000	107,26
64141000000 Ticket restaurant	6 595	3 028	3 566	117,77
64510000000 Charges sociales s/ salaires TESE	37 321	36 684	637	1,74
64580000000 Charges sociales sur Prov CP	(622)	286	(908)	-317,48
64750100000 Médecine du travail et pharmacie	742	395	347	87,75
Excédent brut d'exploitation / Insuffisance d'exploitation	203 862	202 069	1 793	0,89
Reprises sur charges d'exploitation et transferts de charges	12 657	414	12 243	2 960,06
78173000000 Reprise prov dépréciation stock	10 513		10 513	
78174000000 Repris.s/ prov. dépréc. cré		417	(417)	-100,00
79100000000 Rembt formation	2 144		2 144	
79120000000 Indemnisation chômage partiel		(3)	3	100,00
Autres produits	78	(574)	652	113,51
75800000000 Autres produits gestion courante	78	(574)	652	113,51
Dotations aux amortissements et aux provisions	2 812	32 308	(29 496)	-91,30
68112000000 amort. s/immobil. inv. gen	2 812	2 500	312	12,48
68173000000 Provision dépréciation de stock		18 500	(18 500)	-100,00
68174000000 Dot aux prov pour créances douteuses		11 308	(11 308)	-100,00
Autres charges	2 065	15	2 051	13 978,05
65100000000 Redevances pour concessions,brevets,licences,marques,pro	838		838	
65440000000 Charges sur créances irrécouvrables	982		982	
65800000000 Charges diverses	245	15	230	1 570,14
Résultat d'exploitation	211 719	169 585	42 134	24,85
Produits financiers	5 533	3 168	2 364	74,63
76500000000 Escomptes obtenus	4 421	3 168	1 252	39,53
76800000000 Autres produits financiers	397		397	
76800100000 Intérêt C/C et avance frs	715		715	
Charges financières	704	485	219	45,11
66160600000 Intérêts sur emprunts BANQUE POPULAIRE	452		452	
66880000000 Pertes de conversion	252	485	(233)	-48,07

Rubriques	01/07/2020 30/06/2021	01/07/2019 30/06/2020	Variation	
	12	12	Montant	%
Résultat courant avant impôts	216 548	172 268	44 280	25,70
Produits exceptionnels	879		879	
77200000000 Produit except ex antérieur	879		879	
Charges exceptionnelles	5 410		5 410	
67180000000 Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion	5 410		5 410	
Résultat exceptionnel	(4 531)		(4 531)	
Impôts sur les bénéfices	59 365	48 235	11 130	23,07
69510000000 Impôt sur les bénéfices		48 235	(48 235)	-100,00
69810000000 Intégration fiscale	59 365		59 365	
Résultat de l'exercice	152 652	124 033	28 619	23,07

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	25 440	20 574	4 867	5 347
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
Actif immobilisé	35 961	25 743	10 218	17 598
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	41 384	16 987	24 397	34 018
Avances, acomptes versés sur commandes	50 500		50 500	6 066
Créances clients et comptes rattachés	797 898	30 564	767 334	585 367
Autres créances	157 966		157 966	59 531
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	587 103		587 103	758 561
Charges constatées d'avance	42 505		42 505	12 693
Actif circulant	1 677 357	47 551	1 629 806	1 456 236
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	1 713 318	73 294	1 640 024	1 473 834

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, ...		
Ecarts 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	310 292	266 259
RESULTAT DE L'EXERCICE	152 652	124 033
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	598 622	525 970
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	338 538	350 530
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	44 526	79 040
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	536 704	415 969
Dettes fiscales et sociales	111 484	98 895
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 149	1 599
Produits constatés d'avance		1 832
Dettes	1 041 401	947 864
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	1 640 024	1 473 834

DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	01/07/2020 30/06/2021	01/07/2019 30/06/2020	Variation	
	12	12	Montant	%
Concessions, brevets et droits similaires	1 281	1 281		
20500000000 Concessions et droits similaires,brevets	1 281	1 281		
Autres immobilisations incorporelles				
20800000000 Autres immobilisations incorporelles	2 999	2 999		
28080000000 Amortissements Logiciels	(2 999)	(2 999)		
Installations techniques, matériels et out. industriels				
21540000000 Matériel industriel	2 171	2 171		
28154000000 Amortissements Matériel Industriel	(2 171)	(2 171)		
Autres immobilisations corporelles	4 867	5 347	(480)	-8,98
21810000000 Aménagements installations	4 137	4 137		
21830000000 Matériel de bureau et matériel informatique	14 505	18 548	(4 042)	-21,80
21840000000 Mobilier	6 798	5 964	834	13,98
28181000000 Amortissement Installations générales	(3 209)	(3 090)	(119)	-3,83
28183000000 Amortissement Matériel Bureau et Informatique	(11 566)	(14 643)	3 078	21,02
28184000000 Amortissement Mobilier	(5 799)	(5 568)	(231)	-4,15
Autres participations	4 070	4 070		
26100000000 Souscription capital CWS	4 070	4 070		
Autres immobilisations financières		6 900	(6 900)	-100,00
27500000000 Dépôts et cautionnements versés		6 900	(6 900)	-100,00
Actif immobilisé	10 218	17 598	(7 380)	-41,94
Stocks de marchandises	24 397	34 018	(9 621)	-28,28
37000000000 Stock de Marchandises	41 384	61 518	(20 134)	-32,73
39700000000 Provision pour dépréciation de stock	(16 987)	(27 500)	10 513	38,23
Avances et acomptes versés sur commandes	50 500	6 066	44 434	732,54
40910000000 Avance fournisseurs	500	6 066	(5 566)	-91,76
40911000000 Avance Frs ATYPIK	50 000		50 000	
Clients et comptes rattachés	767 334	585 367	181 967	31,09
4111000 Clients	696 663	517 648	179 015	34,758
41600000000 Clients douteux ou litigieux	36 677	36 677		
41810000000 Factures A Etablir	64 559	61 606	2 953	4,79
49100000000 Provisions pour dépréciation des comptes de clients	(30 564)	(30 564)		
Autres créances	157 966	59 531	98 436	165,35
4011000 Fournisseurs	5 266	279	4 987	

Rubriques	01/07/2020 30/06/2021	01/07/2019 30/06/2020	Variation	
	12	12	Montant	%
42500000000 Avance salarié		303	(303)	-100,00
44566000000 TVA déductible sur biens et services	2 058	1 530	527	34,47
44566010000 TVA 20 %	1 308	1 390	(83)	-5,93
44566601000 44566601000		51	(51)	-100,00
44570100000 TVA collectée 20 %	13 406	4 124	9 282	225,05
44586000000 TVA sur factures non parvenues	3 851	10 852	(7 001)	-64,51
45540000000 C/C SAS PERSPECTIVES	129 000	36 096	92 904	257,38
45580000000 Intérêts courus	715		715	
46700000000 Débiteurs divers	30		30	
46870000000 Produits à Recevoir	2 333	4 130	(1 797)	-43,51
47100000000 Compte d'attente		775	(775)	-100,00
Disponibilités	587 103	758 561	(171 458)	-22,60
51230000000 Crédit Industriel de l'Ouest		26 014	(26 014)	-100,00
51240000000 Banque Tarneaud	495 412	258 723	236 690	91,48
51260000000 Banque Populaire	91 690	473 824	(382 133)	-80,65
Charges constatées d'avance	42 505	12 693	29 812	234,86
48600000000 Charges constatées d'avance	42 505	12 693	29 812	234,86
Actif circulant & charges constatées d'avance	1 629 806	1 456 236	173 570	11,92
TOTAL GÉNÉRAL	1 640 024	1 473 834	166 190	11,28

DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/07/2020 30/06/2021	01/07/2019 30/06/2020	Variation	
	12	12	Montant	%
Capital social ou individuel	38 112	38 112		
10130000000 Capital	38 112	38 112		
Réserve légale	3 812	3 812		
10610000000 Réserve légale	3 812	3 812		
Autres réserves	93 754	93 754		
10688000000 Réserves diverses	93 754	93 754		
Report à nouveau	310 292	266 259	44 034	16,54
11000000000 Report à nouveau (solde créditeur)	310 292	266 259	44 034	16,54
Résultat de l'exercice	152 652	124 033	28 619	23,07
Capitaux propres	598 622	525 970	72 653	13,81
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	338 538	350 530	(11 992)	-3,42
16400400000 Prêt Garantie Etat	338 538	350 000	(11 462)	-3,27
51810000000 Intérêts courus à payer		530	(530)	-100,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	44 526	79 040	(34 514)	-43,67
41910000000 Avances clients	44 526	79 040	(34 514)	-43,67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	536 704	415 969	120 736	29,03
40100000000 Fournisseurs	513 599	340 727	162 872	46,43
			)	
40810000000 Fournisseurs	23 105	65 242	(42 137)	-64,59
Dettes fiscales et sociales	111 484	98 895	12 589	12,73
421 Salaires et appointements	1 160		1 160	
42820000000 Provision Congés Payés	9 973	8 739	1 234	14,12
42860000000 Personnel - autres charges à payer	16 504	17 752	(1 248)	-7,03
43100000000 Charges sociales TESE	11 414	23 349	(11 934)	-51,11
43860000000 Charges sociales s/ Prov CP	3 329	3 951	(622)	-15,74
44400000000 Etat impôts société		15 689	(15 689)	-100,00
44455300000 ETAT IS Intégration fiscale	11 130		11 130	
44521000000 TVA 20,00	2 058	24	2 033	8 398,68
44551000000 TVA à décaisser	40 837	14 842	25 995	175,14
44587000000 TVA sur factures et avoirs à établir	10 760	10 268	492	4,79
44587100000 TVA à régulariser	32	32		
44860000000 ETAT - Charges à payer	4 287	4 249	38	0,89
Autres dettes	10 149	1 599	8 550	534,89
411000 Clients	10 149	1 599	8 550	534,70

Rubriques	01/07/2020 30/06/2021 12	01/07/2019 30/06/2020 12	Variation	
			Montant	%
Produits constatés d'avance		1 832	(1 832)	-100,00
48700000000 Produits constatés d'avance		1 832	(1 832)	-100,00
Total des dettes & comptes de régularisation	1 041 401	947 864	93 537	9,87
TOTAL GÉNÉRAL	1 640 024	1 473 834	166 190	11,28

BILAN COMPARATIF

Actif

Rubriques	30/06/2021	% du poste	% de l'actif	30/06/2020	% du poste	% de l'actif
Capital souscrit non appelé		0%	0%		0%	0%
Immobilisations incorporelles	1 281	13%	0%	1 281	7%	0%
Immobilisations corporelles	4 867	48%	0%	5 347	30%	0%
Immobilisations financières	4 070	40%	0%	10 970	62%	1%
Actif immobilisé	10 218	100%	1%	17 598	100%	0,01
Stocks	24 397	2%	1%	34 018	2%	2%
Créances	975 800	61%	59%	650 963	45%	44%
Disponibilités	587 103	37%	36%	758 561	53%	51%
Actif circulant	1 587 300	100%	97%	1 443 543	100%	0,98
Comptes de régularisation	42 505	100%	3%	12 693	100%	1%
TOTAL ACTIF	1 640 024		100%	1 473 834		100%

Passif

Rubriques	30/06/2021	% du poste	% du passif	30/06/2020	% du poste	% du passif
Capital social ou individuel	38 112	6%	2%	38 112	7%	3%
Résultat de l'exercice	152 652	26%	9%	124 033	24%	8%
Autres capitaux propres	407 858	68%	25%	363 824	69%	25%
Capitaux propres	598 622	100%	37%	525 970	100%	0,36
Autres fonds propres			0%			0%
Provisions / risques et charges			0%			0%
Emprunts et dettes financières	338 538	33%	21%	350 530	37%	24%
Autres dettes	702 863	67%	43%	595 502	63%	40%
Dettes	1 041 401	100%	63%	946 032	100%	0,64
Comptes de régularisation passif			0%	1 832	100%	0%
TOTAL PASSIF	1 640 024		100%	1 473 834		100%

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	3 369 769		3 369 769	3 364 291
Production vendue de biens				
Production vendue de services	191 259		191 259	168 945
Chiffre d'affaires net	3 561 028		3 561 028	3 533 235
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			65 592	(929)
Autres produits			78	(574)
Produits d'exploitation			3 626 697	3 531 732
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 306 558	2 286 020
Variations de stock (marchandises)			20 134	1 631
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			800	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			818 180	843 439
Impôts, taxes et versements assimilés			7 772	7 633
Salaires et traitements			219 216	153 736
Charges sociales			37 441	37 365
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 812	2 500
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				29 808
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 065	15
Charges d'exploitation			3 414 978	3 362 147
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			211 719	169 585
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			5 533	3 168
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			5 533	3 168
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			704	485
Différences négatives de change				

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			704	485
RÉSULTAT FINANCIER			4 829	2 683
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			216 548	172 268
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			879	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits exceptionnels			879	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			5 410	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Charges exceptionnelles			5 410	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(4 531)	
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			59 365	48 235
TOTAL DES PRODUITS			3 633 109	3 534 901
TOTAL DES CHARGES			3 480 457	3 410 867
BÉNÉFICE OU PERTE			152 652	124 033

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	01/07/2020 30/06/2021	01/07/2019 30/06/2020	Variation	
	12	12	Montant	%
Ventes de marchandises	3 369 769	3 364 291	5 479	0,16
7070000000 Ventes Marchandises Export	13 444	67 207	(53 763)	-80,00
7071000000 Ventes Marchandises Intracommunautaires		14 197	(14 197)	-100,00
7073000000 Ventes Marchandises	3 344 183	3 282 887	61 296	1,87
7073100000 Ventes STOCK ATYPIK	12 142		12 142	
Production vendue de services	191 259	168 945	22 314	13,21
7085000000 Transport	191 211	166 093	25 118	15,12
7085100000 Transport à l'export	48	2 270	(2 222)	-97,89
7085200000 Transport intracommunautaire		582	(582)	-100,00
Chiffres d'affaires nets	3 561 028	3 533 235	27 793	0,79
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	65 592	(929)	66 520	7 162,73
7817300000 Reprise prov dépréciation stock	10 513		10 513	
7817400000 Repris.s/ prov. dépréc. cré		417	(417)	-100,00
7910000000 Rembt formation	2 144		2 144	
7911000000 Rembt frais	51 191	402	50 789	12 646,10
7912000000 Indemnisation chômage partiel		(3)	3	100,00
7913000000 Rembt Indemnités Journalières CPAM	1 744	(1 744)	3 488	199,98
Autres produits	78	(574)	652	113,51
7580000000 Autres produits gestion courante	78	(574)	652	113,51
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 626 697	3 531 732	94 965	2,69
Achats de marchandises	2 306 558	2 286 020	20 538	0,90
6070000000 Export	8 006		8 006	
6072700000 Divers Intracom	439 703	400 712	38 991	9,73
6073000000 Achats ABC Divers	1 877 391	1 915 823	(38 432)	-2,01
6097000000 Rabais sur achats	(18 542)	(30 516)	11 974	39,24
Variation de stocks de marchandises	20 134	1 631	18 503	1 134,45
6037000000 Variation stock de marchandises	20 134	1 631	18 503	1 134,45
Achats de matières premières et autres approvisionnements	800		800	
6026000000 Achats emballage	800		800	
Autres achats et charges externes	818 180	843 439	(25 260)	-2,99
6063010000 Petits équipements (hors fourniture bureau)	2 225	2 872	(647)	-22,54
6064000000 Fournitures de Bureau	1 058	1 215	(158)	-12,97
6110100000 Prestation de gestion 8 OCTOBRE CONSEILS	78 900	34 800	44 100	126,72
6110200000 Prestation de Gestion CWS	53 920	53 340	580	1,09

Rubriques	01/07/2020 30/06/2021	01/07/2019 30/06/2020	Variation	
	12	12	Montant	%
61103000000 Prestation de direction financière		69 632	(69 632)	-100,00
61103100000 Prestation Marie Bracco	27 000		27 000	
61104000000 Charges de personnel refacturées		18 000	(18 000)	-100,00
61112000000 Prestations d'expédition	8 936	10 640	(1 704)	-16,02
61300200000 Location licence logiciel ADOBE	770	70	700	1 000,00
61310000000 Locations Imprimante +Copieur UNIT PC		(706)	706	100,00
61320000000 Location immobilière CLOS DE LA LANDE	17 214	14 400	2 814	19,54
61340000000 Loyer TPE	120	140	(20)	-14,29
61350000000 Locations ponctuelles	417	80	337	421,45
61350100000 Abonnement Alarme	723	726	(3)	-0,41
61350300000 Location ZOE	8 023	6 327	1 697	26,81
61400000000 Charges locatives	19 333	12 676	6 656	52,51
61550000000 Entretien véhicule	109	166	(57)	-34,23
61560000000 Maintenances	2 588	1 816	772	42,48
61600000000 Primes d'assurance	4 660	2 811	1 849	65,79
61610000000 Assurance Location	39	66	(28)	-41,67
61700000000 Etudes et Recherches	30 465	12 565	17 900	142,46
61810000000 Abonnements	860	828	32	3,91
61850000000 Frais formation	2 402	194	2 207	1 136,34
62110000000 Personnel intérimaire		2 186	(2 186)	-100,00
62260200000 Honoraires C/C	4 189	4 329	(140)	-3,24
62260400000 Honoraires Cabinet ORMANE Contentieux	298	245	53	21,71
62260600000 Honoraires ZEN MONEY	60 000	96 000	(36 000)	-37,50
62260700000 Honoraires ALIZES	82 800	82 800		
62270000000 Frais d'actes (KBIS)	89	295	(206)	-69,81
62280000000 Honoraires divers dédouanement	242		242	
62312000000 Publicité Pages Jaunes		113	(113)	-100,00
62312100000 Abonnement Référencement GOOGLE	2 509	7 500	(4 991)	-66,55
62362000000 Catalogues ABC	117 626	181 946	(64 320)	-35,35
62390000000 Site internet	61 794	10 927	50 868	465,54
62410000000 Transports sur ventes	4 623	1 059	3 563	336,42
62430000000 Transport sur achat	119 084	112 811	6 274	5,56
62431000000 Transport sur achat intracom	83 302	75 098	8 204	10,92
62432000000 Transport sur achat Export	1 050		1 050	
62500000000 Frais de réception	982	896	86	9,61
62510000000 Déplacements F.STAES		1 596	(1 596)	-100,00
62510800000 Déplacements JN SIMONIN	1 301	3 070	(1 769)	-57,62
62510900000 Déplacement M. Raveneau	3 804	6 270	(2 465)	-39,32
62520000000 Déplacements et Frais Autres	610	583	27	4,58
62600000000 Affranchissements La Poste	5 197	4 185	1 012	24,18
62621000000 TELEPHONE ET ADSL agence premium	2 560	2 571	(10)	-0,39
62623500000 Adecom	192	192		
62624000000 Internet Orange + Portable	553	587	(34)	-5,72
62780100000 Frais Bancaires TARNEAUD	1 684	2 556	(871)	-34,10
62780400000 Frais bancaires CIO	715	1 572	(856)	-54,49

Rubriques	01/07/2020 30/06/2021	01/07/2019 30/06/2020	Variation	
	12	12	Montant	%
62780600000 Frais bancaires BP	3 084	1 038	2 046	197,07
62810000000 Cotisations	130	356	(226)	-63,48
Impôts, taxes et versements assimilés	7 772	7 633	139	1,82
63120000000 Taxe apprentissage	1 172	924	248	26,89
63330000000 Formation continue	1 098	799	299	37,47
63511000000 CFE	1 495	1 575	(80)	-5,08
63512000000 Taxe foncière	563	305	258	84,59
63580000000 CVAE	1 525	1 300	225	17,31
63583000000 Eco contribution papiers	1 919	2 730	(811)	-29,72
Salaires et traitements	219 216	153 736	65 480	42,59
64101000000 Prime intéressement Brute	15 936	12 764	3 172	24,85
64102000000 Abondement	3 807	3 000	807	26,91
64104000000 Indemnité départ	16 000		16 000	
64105000000 Prime maintien salaire confinement		2 035	(2 035)	-100,00
64110000000 Salaires et appointements	176 607	136 638	39 970	29,25
64120000000 Congés Payés	271	(3 729)	4 000	107,26
64141000000 Ticket restaurant	6 595	3 028	3 566	117,77
Charges sociales	37 441	37 365	76	0,20
64510000000 Charges sociales s/ salaires TESE	37 321	36 684	637	1,74
64580000000 Charges sociales sur Prov CP	(622)	286	(908)	-317,48
64750100000 Médecine du travail et pharmacie	742	395	347	87,75
Amortissements des immobilisations	2 812	2 500	312	12,48
68112000000 amort. s/immobil. inv. gen	2 812	2 500	312	12,48
Dotations aux provisions sur actif circulant		29 808	(29 808)	-100,00
68173000000 Provision dépréciation de stock		18 500	(18 500)	-100,00
68174000000 Dot aux prov pour créances douteuses		11 308	(11 308)	-100,00
Autres charges	2 065	15	2 051	13 978,05
65100000000 Redevances pour concessions,brevets,licences,marques,pro	838		838	
65440000000 Charges sur créances irrécouvrables	982		982	
65800000000 Charges diverses	245	15	230	1 570,14
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 414 978	3 362 147	52 831	1,57
Résultat d'exploitation	211 719	169 585	42 134	24,85
Autres intérêts et produits assimilés	5 533	3 168	2 364	74,63
76500000000 Escomptes obtenus	4 421	3 168	1 252	39,53
76800000000 Autres produits financiers	397		397	
76800100000 Intérêt C/C et avance frs	715		715	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	5 533	3 168	2 364	74,63
Intérêts et charges assimilées	704	485	219	45,11

Rubriques	01/07/2020 30/06/2021	01/07/2019 30/06/2020	Variation	
	12	12	Montant	%
66160600000 Intérêts sur emprunts BANQUE POPULAIRE	452		452	
66880000000 Pertes de conversion	252	485	(233)	-48,07
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	704	485	219	45,11
Résultat financier	4 829	2 683	2 146	79,97
Résultat courant avant impôts	216 548	172 268	44 280	25,70
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	879		879	
77200000000 Produit except ex antérieur	879		879	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	879		879	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 410		5 410	
Autres charges exceptionnelles sur				
67180000000 opération de gestion	5 410		5 410	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 410		5 410	
Résultat exceptionnel	(4 531)		(4 531)	
Impôts sur les bénéfices	59 365	48 235	11 130	23,07
TOTAL DES PRODUITS	3 633 109	3 534 901	98 208	2,78
TOTAL DES CHARGES	3 480 457	3 410 867	69 589	2,04
BÉNÉFICE OU PERTE	152 652	124 033	28 619	23,07

COMPTES DE RESULTAT COMPARATIF

Rubriques	N	N-1	Variation
Ventes de marchandises	3 369 769	3 364 291	5 479
Production vendue de biens			
Production vendue de services	191 259	168 945	22 314
Chiffre d'affaires net	3 561 028	3 533 235	27 793
Production stockée et immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	65 592	(929)	66 520
Autres produits	78	(574)	652
Produits d'exploitation	3 626 697	3 531 732	67 172
Achats de marchandises (et droits de douanes)	2 306 558	2 286 020	20 538
Variations de stock de marchandises	20 134	1 631	18 503
Achats de matières premières et autres approvisionnement	800		800
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)			
Autres achats et charges externes	818 180	843 439	(25 260)
Impôts, taxes et versements assimilés	7 772	7 633	139
Salaires, traitements et charges sociales	256 657	191 102	65 555
Dotations sur immobilisations et actif circulant	2 812	32 308	(29 496)
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges	2 065	15	2 051
Charges d'exploitation	3 414 978	3 362 147	52 831
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	211 719	169 585	42 134
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	5 533	3 168	2 364
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Produits financiers	5 533	3 168	2 364
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées	704	485	219
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières	704	485	219
RÉSULTAT FINANCIER	4 829	2 683	2 146
Produits exceptionnels	879		879
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits exceptionnels	879		879
Charges exceptionnelles	5 410		5 410
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Charges exceptionnelles	5 410		5 410
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(4 531)		(4 531)
Participation des salariés			
Impôt sur les bénéfices	59 365	48 235	11 130
BÉNÉFICE OU PERTE	152 652	124 033	28 619

ANNEXE

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Désignation de la société : SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/06/2021, dont le total est de 1 640 024 euros
Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 152 652 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 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	24 512		2 331
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	30 820		2 331
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		
TOTAL	46 070		2 331

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		5 540	21 304	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		5 540	27 611	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations			4 070	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		6 900		
Total des immobilisations financières		6 900	4 070	
TOTAL		12 440	35 961	

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	3 090	119		3 209
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	20 211	2 693	5 540	17 365
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	25 473	2 812	5 540	22 744
TOTAL	28 472	2 812	5 540	25 743

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			
Total de l'actif immobilisé			
Clients douteux ou litigieux	36 677	36 677	
Autres créances clients	761 221	761 221	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	20 623	20 623	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	129 715	129 715	
Débiteurs divers	7 629	7 629	
Total de l'actif circulant	955 864	955 864	
Charges constatées d'avance	42 505	42 505	
TOTAL	998 370	998 370	

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	338 538	69 066	269 472	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	536 704	536 704		
Personnel et comptes rattachés	27 637	27 637		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 743	14 743		
Impôts sur les bénéfices	11 130	11 130		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 686	53 686		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 287	4 287		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	10 149	10 149		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	996 875	727 403	269 472	

CREDIT-BAIL MOBILIER

Rubriques	Matériel Transports	Autres	Total
Valeur d'origine / Amortissements :	25650		
Cumuls exercices antérieurs	4 275		4 275
Dotations de l'exercice	5 130		5 130
TOTAL	9 405		9 405
Redevances payées :	11 987		
Cumuls exercices antérieurs	5 449		5 449
Exercice	6 538		6 538
TOTAL	11 987		11 987
Redevances restant à payer :	7 084		
A un an au plus	6 538		6 538
A plus d'un an et cinq ans au plus	546		546
A plus de cinq ans			
TOTAL	7 084		7 084
Valeur résiduelle :	256		
A un an au plus			
A plus d'un an et cinq ans au plus	256		256
A plus de cinq ans			
TOTAL	256		256

Montant pris en charge dans l'exercice

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				
TOTAL				

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				
TOTAL				

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	27 500		10 513	16 987
Provisions sur comptes clients	30 564			30 564
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	58 064		10 513	47 551
TOTAL GÉNÉRAL	58 064		10 513	47 551

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	64 559
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	64 559

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Remboursement formation	-2 144
Rembt frais	-51 191
Remboursement indemnités Journalières attendues CPAM	-1 744
Sous total Exploitation	-55 079,00
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	-55 079,00

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
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- 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 – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- 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
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
SAS CO WORKING SERVICES			162 883	5 100	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- 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	536 704
Dettes fiscales et sociales	111 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	648 188

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	7,00	
Ouvriers		
TOTAL	7,00	

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 525 970 euros

Les capitaux propres au 30/06/2021 sont de : 598 622 euros

Capitaux propres N-1 :	525 970
Résultat au 30/6/2021 :	152 652
Dividendes :	-80 000

ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES

Engagement de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :

9 844 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.

Impôt sur les bénéfices - Intégration fiscale.

Depuis l'exercice ouvert le 01/07/2020, la société ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS PERSPECTIVES

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt société :

Charges de l'exercice : 59 365 euros

L'impôt société est déterminé comme en l'absence d'intégration fiscale, l'éventuel produit lié à l'intégration fiscale étant conservé par la société mère du groupe fiscalement intégré.

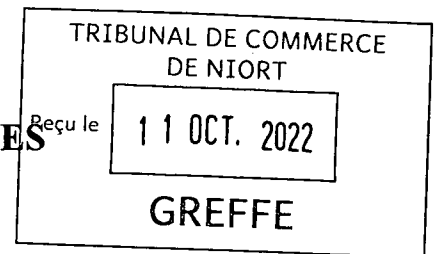
Note sur la crise sanitaire

Dans le contexte de crise liée au COVID-19 survenue sur 2020, la société a contracté un PGE d'un montant de 350 000 euros.

Le remboursement de ce PGE a commencé le 16/05/2021 et se terminera le 16/04/2026 soit 72 mois.

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
10 NOVEMBRE 2021**

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2021 (12 mois)

CHAURAY, le 25/10/2021,

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 2021 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 légèrement progressé : le chiffre d'affaires H.T. € est de 3 561 028 € au lieu de 3 533 235 € pour l'exercice précédent soit une hausse de 0.78 %.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 3 414 978 € soit une progression de 1,5 %.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 211 719 € au lieu de 169 585 € pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts tenant compte du résultat financier positif de 4 829 € est de 216 548 €.

Le résultat net comptable de l'exercice est bénéficiaire de 152 652 € après déduction de 59 365 € d'impôts.

PA

EXAMEN DU BILAN

A) **ACTIF** : 1 640 024 euros dont :

- Immobilisations nettes : 10 218 euros
- Valeur nette des stocks : 24 397 euros après 16 987 euros de provisions.
- Portefeuille créances clients : 767 334 euros.
- Autres créances : 157 966 euros
- Disponibilités : 587 103 euros

B) **PASSIF** : 1 640 024 euros dont :

- Capitaux propres : 598 622 euros
- Emprunt (PGE) : 338 538 euros
- Dettes fiscales et sociales : 111 484 euros
- Dettes fournisseurs : 536 704 euros

Cet exercice a été marqué par les conséquences de la crise sanitaire mais la société a amélioré sa rentabilité.

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 513 599 € 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
30/06/2020	42 009 €	193 232 €	59 621 €	34 291 €	21 574€
30/06/2021	145 893€	192 269 €	95 018 €	78 977 €	1 442 €

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 696 663 € 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
30/06/2020	248 689 €	241 649 €	27 310 €		
30/06/2021	419 735 €	96 588 €	165 568 €		14 772 €

PA

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 30/06/2021, le chiffre d'affaires HT de la SAS CO-WORKING SERVICES a été de 162 883 euros et son résultat net comptable positif de 5 100 euros.

ACTIVITE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

La société n'a réalisé aucune dépense au cours de l'exercice 2020/2021 en matière de recherche et développement.

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT NET COMPTABLE DE L'EXERCICE 2020/2021

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 152 652 € comme suit :

- 130.000 € en dividendes, soit 52 € par action mis en paiement à compter du 1^{er} Décembre 2021.
- Le solde, soit 22 652 € 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 2018 : dividende net de 93 € par action (soit un montant de 232.500 €)
- 30 juin 2019 : aucun versement de dividende
- 30 juin 2020 : dividende net de 32 € par action (soit un montant de 80.000€)

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 468 622 €.

TABLEAU DES RESULTATS

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

PA

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

Au cours de l'exercice 2020/2021,

Quatre conventions déjà approuvées antérieurement ont continué à être appliquées :

- 1- Convention de prestations comptables, de gestion sociale et administrative avec la société CO WORKING SERVICES SAS : ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES a payé 53 920 € HT de prestations sur l'exercice.
- 2- Convention de trésorerie avec la société HOLDING PERSPECTIVES SAS qui détient 100% du capital d'ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES : au 30/06/2021 la société mère devait 129 000 € à sa filiale, situation débitrice qui devrait être apurée en décembre 2021 lors du versement des dividendes proposé.
- 3- 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 a été appliquée pour l'exercice 2020/2021.
- 4- 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 2020/2021.

Deux conventions ont été modifiées ou actualisées :

- 1- Modification du montant des prestations payées par ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES à la société 8 OCTOBRE CONSEILS (prestations de direction générale) : 78 900 € pour l'exercice 2020/2021, le forfait mensuel HT ayant été actualisé de 2 900 € à 7 800 €.
- 2- Convention de prestations avec la société ZEN MONEY concernant la préparation du catalogue, la recherche de nouveaux produits et fournisseurs : ce prestataire a perçu 60 000 € d'honoraires au titre de l'exercice 2020/2021, ce forfait mensuel HT ayant été réduit de 8 000 € à 5 000 €.

Deux conventions ont été résiliées :

- 1- Résiliation de la convention de direction financière avec la société HOLDING PERSPECTIVES SAS : redevance de 2% du chiffre d'affaires HT.
- 2- Résiliation de la convention de mise à disposition du personnel par la SARL ACODIS.

pn

Trois nouvelles conventions ont été établies :

- 1- Convention de mise à la disposition de personnes salariées de la SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES au bénéfice de la SARL ACODIS : 36 094 € facturés pour l'exercice 2020/2021.
- 2- Convention de prestation graphique : la société M.B a facturé 27 000 € d'honoraires au titre de l'exercice 2020/2021.
- 3- Convention avec la société ATYPIK URBAIN : prestation de gestion du stock mi en dépôt : 6 000 € pour 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 17.214 € au cours de l'exercice social 2020/2021.

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.

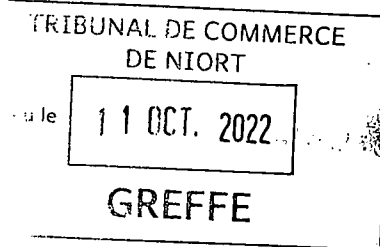
Votre Président vous invite, après lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

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



ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES
16 rue des Taillées
79182 CHAURAY

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



A.G.O du 10 Novembre 2021

PROCES-VERBAL DES DECISIONS
PRISES PAR L'ASSOCIE UNIQUE
CONCERNANT LES COMPTES SOCIAUX CLOS LE 30 JUIN 2021

Le 10 novembre 2021

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 11h le 10 novembre au siège social.

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

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 sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes.
- Approbation des comptes de l'exercice clos au 30 juin 2021
- 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 sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes, les décisions ci-après exposées ont été prises :

1

PREMIERE DECISION : APPROBATION DES COMPTES SOCIAUX

L'associé unique, après avoir entendu le rapport de gestion et le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtées le 30 juin 2021 tels qu'ils lui ont été présentés.

En conséquence, il donne pour l'exercice clos le 30 juin 2021 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 des conventions antérieures.

TROISIEME DECISION : AFFECTATION DES RESULTATS

L'associé unique décide d'affecter le résultat net comptable qui s'élève à 152 652 € comme suit :

- 130.000 € en dividendes soit 52 € par action mis en distribution à compter du 1^{er} Décembre 2021.
- Le solde soit 22 652 € au poste report à nouveau.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 468 622 €.

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

- 30 juin 2018 : 93 € par action (232 500 €)
- 30 juin 2019 : aucun versement de dividendes
- 30 juin 2020 : 32 € par action (80 000 €)

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



Sébastien CAILLAUD
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique
53 rue Benjamin Franklin
CS 80654
85016 La Roche-sur-Yon cedex



ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES

16 rue des Taillées
79180 CHAURAY

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 juin 2021

Assemblée Générale Ordinaire
du 10 novembre 2021

Ce rapport contient 26 pages

Sébastien CAILLAUD
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique
53 rue Benjamin Franklin
CS 80654
85016 La Roche-sur-Yon cedex

ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES

16 rue des Taillées
79180 - CHAURAY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 30 juin 2021

A l'Associé Unique 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 ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation et à 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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives au nombre total de factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu, prévues par cet article.

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 la Présidente.

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 3 novembre 2021

Le Commissaire aux comptes



Sébastien CAILLAUD

Comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2021

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	25 440	20 574	4 867	5 347
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
Actif Immobilisé	35 961	25 743	10 218	17 598
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	41 384	16 987	24 397	34 018
Avances, acomptes versés sur commandes	50 500		50 500	6 066
Créances clients et comptes rattachés	797 898	30 564	767 334	585 367
Autres créances	157 966		157 966	59 531
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	587 103		587 103	758 561
Charges constatées d'avance	42 505		42 505	12 693
Actif circulant	1 677 357	47 551	1 629 806	1 456 236
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	1 713 318	73 294	1 640 024	1 473 834

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, ...		
Ecarts 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	310 292	266 259
RESULTAT DE L'EXERCICE	152 652	124 033
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	598 622	525 970
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	338 538	350 530
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	44 526	79 040
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	536 704	415 969
Dettes fiscales et sociales	111 484	98 895
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 149	1 599
Produits constatés d'avance		1 832
Dettes	1 041 401	947 864
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	1 640 024	1 473 834

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	3 369 769		3 369 769	3 364 291
Production vendue de biens				
Production vendue de services	191 259		191 259	168 945
Chiffre d'affaires net	3 561 028		3 561 028	3 533 235
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			65 592	(929)
Autres produits			78	(574)
Produits d'exploitation			3 626 697	3 531 732
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 306 558	2 286 020
Variations de stock (marchandises)			20 134	1 631
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			800	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			818 180	843 439
Impôts, taxes et versements assimilés			7 772	7 633
Salaires et traitements			219 216	153 736
Charges sociales			37 441	37 365
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 812	2 500
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				29 808
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 065	15
Charges d'exploitation			3 414 978	3 362 147
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			211 719	169 585
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			5 533	3 168
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			5 533	3 168
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			704	485
Différences négatives de change				

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières	704	485
RÉSULTAT FINANCIER	4 829	2 683
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	216 548	172 268
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	879	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits exceptionnels	879	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 410	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Charges exceptionnelles	5 410	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(4 531)	
Participation des salariés au résultat de l'entreprise		
Impôt sur les bénéfices	59 365	48 235
TOTAL DES PRODUITS	3 633 109	3 534 901
TOTAL DES CHARGES	3 480 457	3 410 867
BÉNÉFICE OU PERTE	152 652	124 033

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Désignation de la société : SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/06/2021, dont le total est de 1 640 024 euros
Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 152 652 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 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	24 512		2 331
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	30 820		2 331
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		
TOTAL	46 070		2 331

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		5 540	21 304	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		5 540	27 611	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations			4 070	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		6 900		
Total des immobilisations financières		6 900	4 070	
TOTAL		12 440	35 961	

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	3 090	119		3 209
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	20 211	2 693	5 540	17 365
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	25 473	2 812	5 540	22 744
TOTAL	28 472	2 812	5 540	25 743

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			
Total de l'actif immobilisé			
Clients douteux ou litigieux	36 677	36 677	
Autres créances clients	761 221	761 221	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat - Impôts sur les bénéfices			
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	20 623	20 623	
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat - Divers			
Groupes et associés	129 715	129 715	
Débiteurs divers	7 629	7 629	
Total de l'actif circulant	955 864	955 864	
Charges constatées d'avance	42 505	42 505	
TOTAL	998 370	998 370	

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	338 538	69 066	269 472	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	536 704	536 704		
Personnel et comptes rattachés	27 637	27 637		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 743	14 743		
Impôts sur les bénéfices	11 130	11 130		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 686	53 686		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 287	4 287		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	10 149	10 149		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	996 875	727 403	269 472	

CREDIT-BAIL MOBILIER

Rubriques	Matériel Transports	Autres	Total
Valeur d'origine / Amortissements :	25650		
Cumuls exercices antérieurs	4 275		4 275
Dotations de l'exercice	5 130		5 130
TOTAL	9 405		9 405
Redevances payées :	11 987		
Cumuls exercices antérieurs	5 449		5 449
Exercice	6 538		6 538
TOTAL	11 987		11 987
Redevances restant à payer :	7 084		
A un an au plus	6 538		6 538
A plus d'un an et cinq ans au plus	546		546
A plus de cinq ans			
TOTAL	7 084		7 084
Valeur résiduelle :	256		
A un an au plus			
A plus d'un an et cinq ans au plus	256		256
A plus de cinq ans			
TOTAL	256		256

Montant pris en charge dans l'exercice

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				
TOTAL				

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				
TOTAL				

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	27 500		10 513	16 987
Provisions sur comptes clients	30 564			30 564
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	58 064		10 513	47 551
TOTAL GÉNÉRAL	58 064		10 513	47 551

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	64 559
- Autres créances	
dont avoirs à recevoir	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	64 559

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Remboursement formation	-2 144
Rembt frais	-51 191
Remboursement indemnités Journalières attendues CPAM	-1 744
Sous total Exploitation	-55 079,00
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	-55 079,00

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
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- 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 – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- 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 avais 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
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
SAS CO WORKING SERVICES			162 883	5 100	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- 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	536 704
Dettes fiscales et sociales	111 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	648 188

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	7,00	
Ouvriers		
TOTAL	7,00	

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Charges constatées d'avance sur charges d'exploitation	42 505	
Produits constatés d'avance sur produits d'exploitation		
TOTAL	42 505	

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 525 970 euros

Les capitaux propres au 30/06/2021 sont de : 598 622 euros

Capitaux propres N-1 :	525 970
Résultat au 30/6/2021 :	152 652
Dividendes :	-80 000

ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES

Engagement de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :

9 844 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.

Impôt sur les bénéfices - Intégration fiscale.

Depuis l'exercice ouvert le 01/07/2020, la société ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS PERSPECTIVES

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt société :

Charges de l'exercice : 59 365 euros

L'impôt société est déterminé comme en l'absence d'intégration fiscale, l'éventuel produit lié à l'intégration fiscale étant conservé par la société mère du groupe fiscalement intégré.

Note sur la crise sanitaire

Dans le contexte de crise liée au COVID-19 survenue sur 2020, la société a contracté un PGE d'un montant de 350 000 euros.

Le remboursement de ce PGE a commencé le 16/05/2021 et se terminera le 16/04/2026 soit 72 mois.