RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 09830
Numéro SIREN : 338 512 635
Nom ou dénomination : ABERGEL & ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 16/10/2020 sous le numéro de dépôt 85359

20200853592019

DATE DEPOT : 16/10/2020

N° DE DEPOT : 85359

N° GESTION : 1986B09830

N° SIREN : 338512635

DENOMINATION : ABERGEL & ASSOCIES

ADRESSE : 143 rue de la Pompe 75116 PARIS

MILLESIME : 2019

LPS6171324

N° 2050-SD2020

(1) **BILAN - ACTIF**

Greffe du Tribunal de commerce de Paris
Acte déposé le : 20 OCT. 2020
Sous le N° 85389

Désignation de l'entreprise : ABERGEL & Associés
Durée de l'exercice précédent, en nombre de mois * 12
Adresse de l'entreprise 143 Rue de la Pompe 75116 Paris
Durée de l'exercice précédent * 12
Numéro SIRET* 3 3 8 5 1 2 6 3 5 0 0 0 2 4
Néant *

Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 1 9

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
	Fonds commercial (1)	AH	274 408	AI	274 408
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	182 600	AU 90 005	92 595
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	29 859	BI	29 859
	TOTAL (II)	BJ	486 868	BK 90 005	396 863
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 010 510	BY	1 010 510
	Autres créances (3)	BZ	61 925	CA	61 925
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD		CE	
	Disponibilités	CF	856 393	CG	856 393
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI	
	TOTAL (III)	CJ	1 928 829	CK	1 928 829
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 415 696	IA 90 005	2 325 691

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR
Clause de reserve de propriété * — Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

© Sage

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** N° 2051-SD2020

Désignation de l'entreprise : ABERGEL & Associés — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	550 525
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	999 618
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 880 143
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 365
	Dettes fiscales et sociales	DY	341 183
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	101 000
	TOTAL (IV)	EC	445 548
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 325 691

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	445 548
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

© Sage

N° 2052-SD2020

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : ABERGEL & Associés — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	3 103 802	FH		FI		3 103 802
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 103 802	FK		FL		3 103 802
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ		23 069
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR		3 126 871
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW		405 274
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX		24 573
	Salaires et traitements*					FY		855 005
	Charges sociales (10)					FZ		348 007
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA		47 215
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF		1 680 075
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG		1 446 797
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		475
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP		475
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV		475
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW		1 447 271

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

© Sage

N° 2053-SD2020

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise ABERGEL & Associés — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	22 803
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	22 803
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(22 803)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	424 850
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	3 127 346
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	2 127 727
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	999 618

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP	
	- Crédit - bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	2 626
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — facultatives A6	obligatoires A9	
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Autres charges exceptionnelles	22 803	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

© Sage

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

Annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2019, dont le total est de 2.325.691 euros et au Compte de Résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des Comptes de Produits est de 3.127.346 euros, dégageant un bénéfice de 999.618 euros.
L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.01.2019 au 31.12.2019.

PRINCIPE ET METHODES COMPTABLES RETENUS :

PRINCIPES GENERAUX

Le présent Bilan et le Compte de Résultat ont été établis dans le respect des dispositions des articles du Code de Commerce retenant, notamment, les principes comptables suivants :
- Continuité
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices
- Prudence

Conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des Comptes Annuels. Par ailleurs, seules les informations présentant une importance significative feront l'objet des commentaires ci-après.

METHODES COMPTABLES UTILISEES

Afin de faciliter l'interprétation des Comptes Annuels, les principales méthodes comptables utilisées sont décrites ci-dessous.

METHODES COMPTABLES D'EVALUATION

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

METHODES D'EVALUATION OU DE COMPTABILISATION DE CERTAINS POSTES

Immobilisations Corporelles :

Les Immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.
La méthode de comptabilisation retenue n'a fait l'objet d'aucune modification au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu d'après les informations connues à la date d'arrêté des comptes.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Afin que les lecteurs des comptes puissent porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données :

I - NOTES SUR LE BILAN

1.1. Actif Immobilisé :
a) Mouvement de l'Actif Immobilisé (cf. tableau)
b) Etat des Amortissements (cf. tableau)

1.2. Actif Circulant :
a) Etat des Créances (cf. tableau)
b) Charges constatées d'avance (cf. tableau)
c) Produits à recevoir : Néant

1.4. Capital :

Nombre de Titres :	à la clôture de l'Exercice.....	300.000
	créés pendant l'Exercice.....	0
	valeur Nominale (EUR).....	1,00

1.5. Etat des Provisions : Néant

1.6. Dettes :
a) Etat des Dettes (cf. tableau)
b) Charges à payer (cf. tableau)

II - NOTE SUR LE RESULTAT

2.1. Nature et montant des Charges et Produits Exceptionnels : Néant
2.2. Transferts de Charges : Néant

III - ENGAGEMENTS FINANCIER

Les engagements de retraite n'ont pas été calculés, étant considérés non significatifs.

IV – AUTRES INFORMATIONS

Liste des filiales et participations :
(Décret 83 - 1020 du 29 Novembre 1983 - Article 24 -11)

NEANT

Eléments concernant les entreprises liées :

NEANT

IV - ENGAGEMENTS HORS BILAN

NEANT

ABERGEL & ASSOCIES

Société par Actions Simplifiée au capital de 300.000 euros
Siège social : 143, rue de la Pompe – 75116 PARIS
RCS PARIS B 338.512.635

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

Messieurs,

Je vous ai réunis en assemblée générale ordinaire en application des statuts pour vous rendre compte de l'activité de la société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.
Les comptes 2019 sont joints au présent rapport.
Je vous rappelle que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par les statuts.

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

Présentation des états financiers

Les états financiers qui vous sont présentés ne comportent aucune modification, que ce soit au niveau de la présentation des comptes ou des méthodes d'évaluation, par rapport à ceux de l'exercice précédent.

Situation et activité au cours de l'exercice

Notre chiffre d'affaires s'est élevé à 3.103.802 euros au cours de l'exercice.
Nos charges d'exploitation se sont élevées globalement à 1.682.492 euros.
En conséquence et après déduction de toutes charges, impôts et amortissements, notre résultat se solde par un bénéfice de 999.618 euros contre un bénéfice de 1.040.450 euros au titre du précédent exercice.

Activité des filiales de la société

Je vous rappelle que nous ne détenions aucune filiale au 31/12/2019.

Evolution prévisible de la société et perspectives d'avenir

Les prévisions d'activité pour l'exercice 2020 font ressortir un chiffre d'affaires et un résultat comparables à celui de l'exercice 2019.

EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Depuis la clôture de l'exercice, aucun événement particulier n'est intervenu.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, je vous informe que la société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 :

Le chiffre d'affaires HT s'est élevé à 3.103.802 euros ;
Le total des produits d'exploitation s'élève à 3.126.871 euros ;
Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 1.682.492 euros ;
Le résultat d'exploitation ressort à +1.444.379 euros ;
Le montant des frais de personnel s'élève à 1.205.429 euros ;
L'effectif salarié moyen s'élève à 7 personnes.

Le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à +1.447.271 euros.
Sur la base des éléments ci-dessus et de l'impôt sur les bénéfices de 424.850 euros, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 999.618 euros.

Est joint en annexe au présent rapport, le tableau des résultats prévu par l'article 148 du décret du 23 mars 1967.

DELAI DE REGLEMENT DES FOURNISSEURS

Tous les fournisseurs sont réglés à la fin du mois de facturation, soit un délai de règlement moyen de 15 jours.

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice 2019 s'élevant à 999.618 euros et le report à nouveau existant au 31 décembre 2019 de la manière suivante :

Origine :	
Compte « Report à nouveau » au 31/12/2019 :	550.525 euros
Bénéfice de l'exercice 2019 :	999.618 euros
Total des sommes disponibles au 31/12/2019 :	1.550.143 euros
Affectation :	
Au compte « Réserve Légale » :	0 euro
Distribution de dividendes :	1.000.000 euros
Le solde laissé au compte « Report à nouveau » :	550.143 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, je vous rappelle les distributions de dividendes par action effectuées au titre des 3 derniers exercices :

EXERCICE	MONTANT
2016	1.000.000 €
2017	1.000.000 €
2018	1.000.000 €

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du code général des impôts, je vous signale que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 0 € correspondant à des dépenses non-déductibles fiscalement (article 39-4 du C.G.I.).

APPROBATION DES COMPTES

Je vous demande d'approuver les comptes qui vous sont présentés et l'affectation du résultat qui vous est proposée et de donner quitus au Président de sa gestion au titre de l'exercice 2019.

Je vous remercie de bien vouloir adopter favorablement l'ensemble des résolutions qui seront soumises à votre approbation.

Le Président

ABERGEL & ASSOCIES

Société par Actions Simplifiée au capital de 300.000 euros
Siège social : 143, rue de la Pompe – 75116 PARIS
RCS PARIS B 338.512.635

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale constatant que l'exercice clos le 31 décembre 2019 se solde par un bénéfice de **999.618 euros**, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice et le report à nouveau existant au 31 décembre 2019 de la manière suivante :

Origine :	
Compte « Report à nouveau » au 31/12/2019 :	550.525 euros
Bénéfice de l'exercice 2019 :	999.618 euros
Total des sommes disponibles au 31/12/2019 :	1.550.143 euros
Affectation :	
Au compte « Réserve Légale » :	0 euro
Distribution de dividendes :	1.000.000 euros
Le solde laissé au compte « Report à nouveau » :	550.143 euros

RESOLUTION ADOPTEE

L'assemblée générale constatant que l'exercice clos le 31 décembre 2019 se solde par un bénéfice de **999.618 euros**, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice et le report à nouveau existant au 31 décembre 2019 de la manière suivante :

Origine :	
Compte « Report à nouveau » au 31/12/2019 :	550.525 euros
Bénéfice de l'exercice 2019 :	999.618 euros
Total des sommes disponibles au 31/12/2019 :	1.550.143 euros
Affectation :	
Au compte « Réserve Légale » :	0 euro
Distribution de dividendes :	1.000.000 euros
Le solde laissé au compte « Report à nouveau » :	550.143 euros

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE

Jacques PICALAUSA
Commissaire aux comptes membre de la Compagnie de Paris
106, Boulevard de Grenelle – 75015 Paris France
Tél. (33) 1 45 79 8070 - Fax : (33) 1 45 79 80 83

ABERGEL & ASSOCIES

Société par Actions Simplifiée au capital de 300 000 €
143, rue de la Pompe
75116 PARIS

RCS PARIS B 338 512 635

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS (Exercice clos le 31 décembre 2019)

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2019 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ABERGEL & ASSOCIES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant

dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code du Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

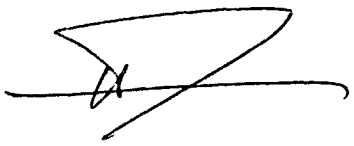
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés, sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Paris,
Le 10 Février 2020.



Jacques PICALAUSA

Bilan Actif

ABERGEL & Associés

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 11/02/20
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	274 408		274 408	274 408
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**274 408**		**274 408**	**274 408**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	182 600	90 005	92 595	137 713
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**182 600**	**90 005**	**92 595**	**137 713**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	29 859		29 859	29 254
TOTAL immobilisations financières :	**29 859**		**29 859**	**29 254**
ACTIF IMMOBILISÉ	**486 868**	**90 005**	**396 863**	**441 375**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 010 510		1 010 510	1 090 968
Autres créances	61 925		61 925	31 833
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**1 072 435**		**1 072 435**	**1 122 801**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	856 393		856 393	739 083
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	**856 393**		**856 393**	**739 083**
ACTIF CIRCULANT	**1 928 829**		**1 928 829**	**1 861 884**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**2 415 696**	**90 005**	**2 325 691**	**2 303 259**

© Sage

Bilan Passif

ABERGEL & Associés

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 11/02/20
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	550 525	510 074
Résultat de l'exercice	999 618	1 040 450
TOTAL situation nette :	**1 880 143**	**1 880 525**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	**1 880 143**	**1 880 525**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 365	6 000
Dettes fiscales et sociales	341 183	271 735
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	**344 548**	**277 735**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	101 000	145 000
DETTES	**445 548**	**422 735**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 325 691**	**2 303 259**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

ABERGEL & Associés

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 11/02/20
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 103 802		3 103 802	2 974 348
Chiffres d'affaires nets	**3 103 802**		**3 103 802**	**2 974 348**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			23 069	49 738
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 126 871**	**3 024 086**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			405 274	439 881
TOTAL charges externes :			**405 274**	**439 881**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			24 573	29 377
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			855 005	697 614
Charges sociales			348 007	300 170
TOTAL charges de personnel :			**1 203 012**	**997 783**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			47 215	47 963
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**47 215**	**47 963**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				1
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 680 075**	**1 515 005**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**1 446 797**	**1 509 080**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ABERGEL & Associés

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 11/02/20
Tenue de compte EUR

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**1 446 797**	**1 509 080**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	475	469
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	475	469
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	**475**	**469**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**1 447 271**	**1 509 550**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	1
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	0	1
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22 803	1 873
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	22 803	1 873
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(22 803)**	**(1 872)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	424 850	467 227
TOTAL DES PRODUITS	**3 127 346**	**3 024 556**
TOTAL DES CHARGES	**2 127 727**	**1 984 105**
BÉNÉFICE OU PERTE	**999 618**	**1 040 450**

© Sage

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

Annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2019, dont le total est de 2.325.691 euros et au Compte de Résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des Comptes de Produits est de 3.127.346 euros, dégageant un bénéfice de 999.618 euros.
L'exercice à une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.01.2019 au 31.12.2019.

PRINCIPE ET METHODES COMPTABLES RETENUS :

PRINCIPES GENERAUX

Le présent Bilan et le Compte de Résultat ont été établis dans le respect des dispositions des articles du Code de Commerce retenant, notamment, les principes comptables suivants :
- Continuité
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices
- Prudence

Conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des Comptes Annuels.
Par ailleurs, seules les informations présentant une importance significative feront l'objet des commentaires ci-après.

METHODES COMPTABLES UTILISEES

Afin de faciliter l'interprétation des Comptes Annuels, les principales méthodes comptables utilisées sont décrites ci-dessous.

METHODES COMPTABLES D'EVALUATION

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

METHODES D'EVALUATION OU DE COMPTABILISATION DE CERTAINS POSTES

Immobilisations Corporelles :

Les Immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.
La méthode de comptabilisation retenue n'a fait l'objet d'aucune modification au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu d'après les informations connues à la date d'arrêté des comptes.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Afin que les lecteurs des comptes puissent porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données :

I - NOTES SUR LE BILAN

1.1. Actif Immobilisé :
a) Mouvement de l'Actif Immobilisé (cf. tableau)
b) Etat des Amortissements (cf. tableau)

1.2. Actif Circulant :
a) Etat des Créances (cf. tableau)
b) Charges constatées d'avance (cf. tableau)
c) Produits à recevoir : Néant

1.4. Capital :

Nombre de Titres :	à la clôture de l'Exercice.....	300.000
	créés pendant l'Exercice.....	0
	valeur Nominale (EUR).....	1,00

1.5. Etat des Provisions : Néant

1.6. Dettes :
a) Etat des Dettes (cf. tableau)
b) Charges à payer (cf. tableau)

II - NOTE SUR LE RESULTAT

2.1. Nature et montant des Charges et Produits Exceptionnels : Néant
2.2. Transferts de Charges : Néant

III - ENGAGEMENTS FINANCIER

Les engagements de retraite n'ont pas été calculés, étant considérés non significatifs.

IV – AUTRES INFORMATIONS

Liste des filiales et participations :
(Décret 83 - 1020 du 29 Novembre 1983 - Article 24 -11)

NEANT

Eléments concernant les entreprises liées :

NEANT

IV - ENGAGEMENTS HORS BILAN

NEANT

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Fonds commercial	274 408			274 408
Autres immobilisations	223 621	24 898	65 919	182 600
Immobilisations financières	29 254	605		29 859
Total	527 283	25 503	65 919	486 867
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	85 908	47 215	43 118	90 005
Immobilisations financières				
Total	85 908	47 215	43 118	90 005

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances clients	1 010 510	1 010 510	
Fournisseurs			
Impôt sur les bénéfices	61 411	61 411	
Taxe sur la valeur ajoutée	514	514	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	1 072 435	1 072 435	

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 365	3 365		
Personnel	16 800	16 800		
Organismes sociaux	84 109	84 109		
Dettes fiscales & sociales	12 956	12 956		
TVA	183 554	183 554		
Autres dettes	39 025	39 025		
Produits constatés d'avance	101 000	101 000		
	445 548	445 548		

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	29 139
Autres dettes	