

RCS : CHARTRES

Code greffe : 2801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00491

Numéro SIREN : 484 138 334

Nom ou dénomination : AB Equipements

Ce dépôt a été enregistré le 20/12/2021 sous le numéro de dépôt B2021/008415

SAS AB EQUIPEMENTS

LIEU DIT LA FONTAINE

28630 BERCHERES LES PIERRES

Exercice clos le : 30 avril 2021

APE : 4690Z

SIRET : 48413833400020



15, rue Jean Monnet 95190 Goussainville
info@asupfrance.com - tél : 33 (0)1 30 18 95 74

SOMMAIRE

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

Rapport	3
COMPTES ANNUELS	4
Bilan Actif synthétique	5
Bilan Passif synthétique	6
Compte de résultat synthétique	7
Compte de résultat synthétique	8
ANNEXES	9
Sommaire de l'annexe	10
Règles et méth. comptable	11
Immob. corporelles	14
Amortissements	15
Actif circulant - Créances	16
El. relevant des postes bilans	17
Cptes de régularisation Actif	18
Composition du capital social	19
Etat des dettes	20
Cptes de régularisation Passif	21
Engagements	22
Dettes garanties suretés réelles.	23
Les effectifs	24

MW

RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels qui a été exécutée pour le compte de l'entreprise :

SAS AB EQUIPEMENTS

Pour l'exercice du 01/01/2021 au 30/04/2021

et conformément aux termes de ma lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	2 170 076.07 €
- Chiffre d'affaires	957 162.16 €
- Résultat net comptable	206 508.01 €

Fait à LE COUDRAY

Le 01/07/2021

Expert comptable

MR MARSALY EMMANUEL

mw

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF SYNTHÉTIQUE

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

ACTIF	Valeurs nettes au 30/04/21	Valeurs nettes au 31/12/20	Variation en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus	90 794	104 521	-13 726	-13
Autres immobilisations corporelles	5 684	6 879	-1 195	-17
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	840	840		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	97 318	112 240	-14 921	-13
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	168 434	155 216	13 218	9
Avances et acomptes versés sur commandes	494		494	
Créances (3)				
Clients (3)	753 429	913 544	-160 116	-18
Clients douteux, litigieux (3)	139 979	155 570	-15 591	-10
Provisions pour dépréciations des clients	-74 616	-77 435	2 819	4
Autres (3)	252 472	209 931	42 541	20
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	785 757	2 124 384	-1 338 627	-63
Charges constatées d'avance(3)	46 810	1 478	45 332	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 072 758	3 482 687	-1 409 929	-40
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 170 076	3 594 927	-1 424 851	-40

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

meu

BILAN PASSIF SYNTHÉTIQUE

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

PASSIF	Valeurs au 30/04/21	Valeurs au 31/12/20	Variation en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 150 000)	150 000	150 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	15 000	15 000		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	483 042	833 279	-350 236	-42
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	206 508	649 769	-443 261	-68
SITUATION NETTE	854 550	1 648 047	-793 497	-48
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	854 550	1 648 047	-793 497	-48
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)		902 312	-902 312	-100
Emprunts et dettes financières diverses (3)	670 135	670 135		
Avances et apctes recus sur cdes en cours	4 535	3 763	772	21
Fournisseurs	307 515	314 993	-7 478	-2
Fournisseurs, factures non parvenues	1 742	84	1 657	
Dettes fiscales et sociales	242 343	465 827	-223 484	-48
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	89 256	259 900	-170 644	-66
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 315 526	1 946 880	-631 354	-32
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 170 076	3 594 927	-1 424 851	-40
(1) Dont à plus d'un an	487 933	706 085		
(1) Dont à moins d'un an	823 058	1 240 795		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

	Du 01/01/21 Au 30/04/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	458 391	48	1 602 611	48	-1 144 220	-71
dont à l'exportation : 14 644		2		1		
Production vendue (biens et services)	498 771	52	1 712 871	52	-1 214 100	-71
Montant net du chiffre d'affaires	957 162	100	3 315 482	100	-2 358 320	-71
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 538	1	74 191	2	-68 652	-93
Autres produits	18		141		-123	-87
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	962 718	101	3 389 814	102	-2 427 095	-72
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	286 585	30	933 332	28	-646 746	-69
Variation de stocks	-13 218	-1	148 980	4	-162 198	-109
Achats de matières premières et autres approvisionnements	871		1 757		-885	-50
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	119 588	12	425 186	13	-305 597	-72
Impôts, taxes et versements assimilés	10 801	1	30 521	1	-19 719	-65
Salaires et traitements	190 351	20	576 283	17	-385 931	-67
Charges sociales	64 291	7	226 141	7	-161 849	-72
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	18 353	2	64 666	2	-46 313	-72
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.			6 725		-6 725	-100
Dotations aux provisions						
Autres charges	18		66 335	2	-66 317	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	677 642	71	2 479 925	75	-1 802 282	-73
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	285 076	30	909 889	27	-624 813	-69
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

EXPERTS COMPTABLES ASSOCIES

7
mw

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

	Du 01/01/21 Au 30/04/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	200		600		-400	-67
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change			406		-406	-100
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	459		1 845		-1 386	-75
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	659		2 851		-2 192	-77
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	667		5 589		-4 922	-88
Différences négatives de change			168		-168	-100
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	667		5 758		-5 091	-88
RÉSULTAT FINANCIER	-8		-2 907		2 899	100
RÉSULTAT COURANT avant impôts	285 068	30	906 982	27	-621 914	-69
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	60		1 191		-1 132	-95
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	60		1 191		-1 132	-95
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	90				90	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	363		693		-330	-48
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	453		693		-240	-35
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-393		498		-892	-179
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	78 167	8	257 712	8	-179 545	-70
TOTAL DES PRODUITS	963 437	101	3 393 856	102	-2 430 419	-72
TOTAL DES CHARGES	756 929	79	2 744 088	83	-1 987 158	-72
Bénéfice ou Perte	206 508	22	649 769	20	-443 261	-68

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

MW

ANNEXES

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations	
	Produites	Non produites NS NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0	
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0	
CRÉDIT BAIL		
LOCATIONS		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0	
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS		
Variations de la réserve spéciale de réévaluation		
Variations de la provision spéciale de réévaluation		
ÉTAT DES STOCKS		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0	
EFFETS DE COMMERCE		
ENTREPRISES LIÉES	0	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0	
LES ENGAGEMENTS	0	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	0	
LES EFFECTIFS	0	
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		
TRANSFERTS DE CHARGES		
ANNEXES COVID-19		
DETTES LIÉES À LA COVID-19		
COMMENTAIRES		

MW

RÈGLES ET MÉTH. COMPTABLE

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2021 dont le total est de 2 170 076.07 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 206 508.01 Euros.

L'exercice a une durée de 4 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 30/04/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/04/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au virus Covid 19 n'a pas eu d'impact significatif sur les présents comptes.

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'Etat d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des événements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels clos au 30/04/2021

L'entreprise n'a pas bénéficié des mesures gouvernementale sur l'exercice.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Le développement de l'activité location sur des durées variables, en fonction des contrats, a entraîné des cessions régulières d'immobilisations. A ce titre, la société a estimé que les opérations de cessions de matériels liées à la location entrent dans le cadre de son exploitation et de son activité courante. De ce fait, à compter du 1^{er} janvier 2020, les cessions d'immobilisations des biens destinés à la location ont été classées en résultat courant étant réalisées dans le cadre de l'activité courante de la société. A ce titre, le prix de vente est comptabilisé en chiffre d'affaires et la valeur nette comptable reprise dans un sous compte d'achat.

Les comptes annuels au 30/04/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

RÈGLES ET MÉTH. COMPTABLE

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciel	1 an
- Matériel mis à la location	De 1 à 5 ans
- Matériel de manutention	De 1 à 3 ans
- Matériel de transport	De 1 à 5 ans
- Matériel de bureau et info	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

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.

RÈGLES ET MÉTH. COMPTABLE

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

OPÉRATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

IMMOB. CORPORELLES

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 853		
	Terrains				
	Constructions				
CORPORELLES	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		558 249		3 795
	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
	Autres immos corporelles		31 163		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		4 012		
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	593 423		3 795
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		840		
		TOTAL	840		
		TOTAL GENERAL	597 117		3 795

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			2 853	
	Terrains					
	Constructions					
CORPORELLES	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			81 841	480 202	
	Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles				31 163	
	Mat. bureau, inform., mobilier				4 012	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		81 841	515 377	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				840	
		TOTAL			840	
		TOTAL GENERAL		81 841	519 070	

mw

AMORTISSEMENTS

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 853			2 853
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outill. industriels		453 729	17 521	81 841	389 408
Inst. générales agencem. amén.					
Autres immob. corporelles		24 284	1 195		25 479
Mat. bureau et informatiq., mob.		4 012			4 012
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	482 024	18 716	81 841	418 899
	TOTAL GENERAL	484 877	18 716	81 841	421 752

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS		DOTATIONS			REPRISES		Mouv. net des
AMORTISSABLES	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
	TOTAL						
A. Immob. incorpor.	TOTAL						
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	840		840
	Clients douteux ou litigieux	139 979	139 979	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	753 429	753 429	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	20 893	20 893	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	20 707	20 707	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	7 061	7 061	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	203 811	203 811	
	Charges constatées d'avance	46 810	46 810	
TOTAUX		1 193 530	1 192 690	840
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(1) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

Mu

EL. RELEVANT DES POSTES BILANS

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	145 803	
Autres créances	202 041	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	347 844	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	670 135	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 509	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	722 644	

CPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	46 810
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	46 810

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	7 061
Disponibilités	3 300
TOTAL	10 361

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 500.00	100.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 500.00	100.00

ETAT DES DETTES

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	670 135	182 202	487 933	
Fournisseurs & comptes rattachés	309 257	309 257		
Personnel & comptes rattachés	87 299	87 299		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	71 746	71 746		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	74 267	74 267		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 031	9 031		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	30 000	30 000		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	59 256	59 256		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 310 991	823 058	487 933	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	670 135			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	901 629			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

MW

CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	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	1 742
Dettes fiscales et sociales	134 732
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	35 959
TOTAL DES CHARGES À PAYER	172 433

ENGAGEMENTS

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 62 577.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0.79 %

Taux de turn over

faible

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	62 577					62 577
TOTAL	62 577					62 577

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

MW

DETTES GARANTIES SURETÉS RÉELLES.

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Nantissement C/C ASUP FRANCE au profit de LUCID TRUSTEE S.L	670 135	670 135
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	670 135	670 135

LES EFFECTIFS

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

LES EFFECTIFS

	30/04/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	9.00	9.00
Ingénieurs et cadres	2.00	2.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4.00	4.00
Ouvriers	3.00	3.00

MW

S.A.S au capital de 35 000 €
RCS Chartres 484 138 334
N° TVA Intracommunitaire :
FR 55 057 086 000

Siège :
Immeuble 145/21,
336, rue Odette Toupense
244, boulevard
Napoléon Bonaparte

S.A.S. AB EQUIPEMENTS

S.A.S. au capital de 150 000 euros

LIEU DIT « LA FONTAINE »

28630 BERCHERES-LES-PIERRES

RCS CHARTRES 484 138 334

EXERCICE 2021

Clos le 30 avril 2021

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

PRESENTE PAR

La S.A.S Michel CREUZOT Audit

Société de Commissaires aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2021

Relatifs à l'exercice de 4 mois clos le 30/04/2021

A l'associé unique,

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 **SAS AB EQUIPEMENTS** relatifs à l'exercice de 4 mois clos le 30 avril 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} janvier 2021 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.

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.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

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.

Olivet, le 15 octobre 2021

**Le Commissaire aux Comptes,
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre,**

S.A.S Michel CREUZOT Audit



**Jorge DA CUNHA
Commissaire aux comptes**

BILAN ACTIF SYNTHÉTIQUE

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

ACTIF	Valeurs nettes au 30/04/21	Valeurs nettes au 31/12/20	Variation en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus	90 794	104 521	-13 726	-13
Autres immobilisations corporelles	5 684	6 879	-1 195	-17
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	840	840		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	97 318	112 240	-14 921	-13
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	168 434	155 216	13 218	9
Avances et acomptes versés sur commandes	494		494	
Créances (3)				
Clients (3)	753 429	913 544	-160 116	-18
Clients douteux, litigieux (3)	139 979	155 570	-15 591	-10
Provisions pour dépréciations des clients	-74 616	-77 435	2 819	4
Autres (3)	252 472	209 931	42 541	20
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	785 757	2 124 384	-1 338 627	-63
Charges constatées d'avance(3)	46 810	1 478	45 332	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 072 758	3 482 687	-1 409 929	-40
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 170 076	3 594 927	-1 424 851	-40

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Document communiqué en vertu de la loi n° 62-910 du 14/07/62

BILAN PASSIF SYNTHÉTIQUE

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

PASSIF	Valeurs au 30/04/21	Valeurs au 31/12/20	Variation en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 150 000)	150 000	150 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	15 000	15 000		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	483 042	833 279	-350 236	-42
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	206 508	649 769	-443 261	-68
SITUATION NETTE	854 550	1 648 047	-793 497	-48
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	854 550	1 648 047	-793 497	-48
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)		902 312	-902 312	-100
Emprunts et dettes financières diverses (3)	670 135	670 135		
Avances et acptes recus sur cdes en cours	4 535	3 763	772	21
Fournisseurs	307 515	314 993	-7 478	-2
Fournisseurs, factures non parvenues	1 742	84	1 657	
Dettes fiscales et sociales	242 343	465 827	-223 484	-48
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	89 256	259 900	-170 644	-66
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 315 526	1 946 880	-631 354	-32
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 170 076	3 594 927	-1 424 851	-40
(1) Dont à plus d'un an	487 933	706 085		
(1) Dont à moins d'un an	823 058	1 240 795		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

	Du 01/01/21 Au 30/04/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	458 391	48	1 602 611	48	-1 144 220	-71
dont à l'exportation : 14 644		2		1		
Production vendue (biens et services)	498 771	52	1 712 871	52	-1 214 100	-71
Montant net du chiffre d'affaires	957 162	100	3 315 482	100	-2 358 320	-71
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 538	1	74 191	2	-68 652	-93
Autres produits	18		141		-123	-87
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	962 718	101	3 389 814	102	-2 427 095	-72
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	286 585	30	933 332	28	-646 746	-69
Variation de stocks	-13 218	-1	148 980	4	-162 198	-109
Achats de matières premières et autres approvisionnements	871		1 757		-885	-50
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	119 588	12	425 186	13	-305 597	-72
Impôts, taxes et versements assimilés	10 801	1	30 521	1	-19 719	-65
Salaires et traitements	190 351	20	576 283	17	-385 931	-67
Charges sociales	64 291	7	226 141	7	-161 849	-72
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	18 353	2	64 666	2	-46 313	-72
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.			6 725		-6 725	-100
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	18		66 335	2	-66 317	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	677 642	71	2 479 925	75	-1 802 282	-73
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	285 076	30	909 889	27	-624 813	-69
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

	Du 01/01/21 Au 30/04/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	200		600		-400	-67
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change			406		-406	-100
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	459		1 845		-1 386	-75
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	659		2 851		-2 192	-77
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	667		5 589		-4 922	-88
Différences négatives de change			168		-168	-100
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	667		5 758		-5 091	-88
RÉSULTAT FINANCIER	-8		-2 907		2 899	100
RÉSULTAT COURANT avant impôts	285 068	30	906 982	27	-621 914	-69
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	60		1 191		-1 132	-95
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	60		1 191		-1 132	-95
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	90				90	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	363		693		-330	-48
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	453		693		-240	-35
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-393		498		-892	-179
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	78 167	8	257 712	8	-179 545	-70
TOTAL DES PRODUITS	963 437	101	3 393 856	102	-2 430 419	-72
TOTAL DES CHARGES	756 929	79	2 744 088	83	-1 987 158	-72
Bénéfice ou Perte	206 508	22	649 769	20	-443 261	-68

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXES

RÈGLES ET MÉTH. COMPTABLE

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2021 dont le total est de 2 170 076.07 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 206 508.01 Euros.

L'exercice a une durée de 4 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 30/04/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 30/04/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que la crise sanitaire liée au virus Covid 19 n'a pas eu d'impact significatif sur les présents comptes.

La crise sanitaire liée au COVID 19 et la promulgation de l'Etat d'urgence sanitaire par la Loi n°2020-290 du 23 mars 2020 ne constituent pas des événements conduisant l'entité à remettre en cause le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels clos au 30/04/2021

L'entreprise n'a pas bénéficié des mesures gouvernementale sur l'exercice.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Le développement de l'activité location sur des durées variables, en fonction des contrats, a entraîné des cessions régulières d'immobilisations. A ce titre, la société a estimé que les opérations de cessions de matériels liées à la location entrent dans le cadre de son exploitation et de son activité courante. De ce fait, à compter du 1^{er} janvier 2020, les cessions d'immobilisations des biens destinés à la location ont été classées en résultat courant étant réalisées dans le cadre de l'activité courante de la société. A ce titre, le prix de vente est comptabilisé en chiffre d'affaires et la valeur nette comptable reprise dans un sous compte d'achat.

Les comptes annuels au 30/04/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

RÈGLES ET MÉTH. COMPTABLE

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciel	1 an
- Matériel mis à la location	De 1 à 5 ans
- Matériel de manutention	De 1 à 3 ans
- Matériel de transport	De 1 à 5 ans
- Matériel de bureau et info	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

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.

RÈGLES ET MÉTH. COMPTABLE

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

OPÉRATIONS EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Document communiqué en vertu de la loi n° 63-152 du 18 février 1963

IMMOB. CORPORELLES

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 853		
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		558 249		3 795
	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
	Autres immos corporelles		31 163		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		4 012		
	Emballages récupérables & divers				
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	593 423		3 795
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		840		
		TOTAL	840		
TOTAL GENERAL			597 117		3 795
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		2 853	
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		81 841	480 202	
	Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles			31 163	
	Mat. bureau, inform., mobilier			4 012	
	Emb. récupérables & divers				
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	81 841	515 377	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			840	
		TOTAL		840	
TOTAL GENERAL			81 841	519 070	

AMORTISSEMENTS

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	2 853			2 853
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		453 729	17 521	81 841	389 408
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport		24 284	1 195		25 479
Mat. bureau et informatiq., mob.		4 012			4 012
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	482 024	18 716	81 841	418 899
	TOTAL GENERAL	484 877	18 716	81 841	421 752

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	840		840
	Clients douteux ou litigieux	139 979	139 979	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	753 429	753 429	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	20 893	20 893	
	Etat & autres	20 707	20 707	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	7 061	7 061	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	203 811	203 811	
	Charges constatées d'avance	46 810	46 810	
TOTAUX		1 193 530	1 192 690	840
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

EL. RELEVANT DES POSTES BILANS

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	145 803	
Autres créances	202 041	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	347 844	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	670 135	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 509	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	722 644	

CPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	46 810
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	46 810

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	7 061
Disponibilités	3 300
TOTAL	10 361

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 500.00	100.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 500.00	100.00

ETAT DES DETTES

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	670 135	182 202	487 933	
Fournisseurs & comptes rattachés	309 257	309 257		
Personnel & comptes rattachés	87 299	87 299		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	71 746	71 746		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	74 267	74 267		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 031	9 031		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	30 000	30 000		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	59 256	59 256		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 310 991	823 058	487 933	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	670 135			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	901 629			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	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	1 742
Dettes fiscales et sociales	134 732
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	35 959
TOTAL DES CHARGES À PAYER	172 433

ENGAGEMENTS

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 62 577.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0.79 %

Taux de turn over

faible

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	62 577					62 577
TOTAL	62 577					62 577

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

DETTES GARANTIES SURETÉS RÉELLES.

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Nantissement C/C ASUP FRANCE au profit de LUCID TRUSTEE S.L	670 135	670 135
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	670 135	670 135

LES EFFECTIFS

SAS AB EQUIPEMENTS

Du 01/01/2021 au 30/04/2021

LES EFFECTIFS

	30/04/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	9.00	9.00
Ingénieurs et cadres	2.00	2.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4.00	4.00
Ouvriers	3.00	3.00

« AB EQUIPEMENTS »
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 150.000 Euros
Siège social à BERCHERES-LES-PIERRES (28630)
Lieudit « La Fontaine »
RCS CHARTRES B 484 138 334

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 OCTOBRE 2021

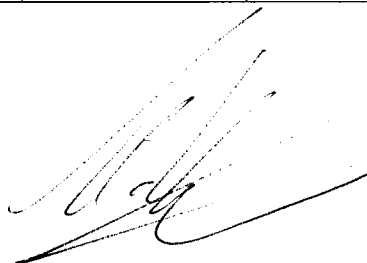
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 AVRIL 2021

TROISIEME DECISION

L'Associée unique décide conformément à la proposition de la Présidente, d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice, soit la somme de 206.508,01 Euros, au compte « Autres Réserves ». Le compte « Autres Réserves » présente ainsi un solde créditeur de 689.550,08 Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du C.G.I., l'Associée unique constate qu'il a été distribué des dividendes au cours des trois exercices sociaux précédents, à savoir :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
Ex 31.12.2020	100.000,50 €	/	900.004,50 €
Ex 31.12.2019	102.000 €	/	918.000 €
Ex 31.12.2018	101.148 €		910.332 €



15, rue Jean Monnet 95190 Goussainville
info@asupfrance.com • tél : 33 (0)1 30 18 95 74