RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 03399
Numéro SIREN : 833 811 508
Nom ou dénomination : ABC

Ce dépôt a été enregistré le 18/11/2020 sous le numéro de dépôt 18876

SASU ABC

Gestion de fonds

11, rue de la Toscane

44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE

Siret : 83381150800013

Etats Financiers

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

COMPTES CERTIFIÉS CONFORMES

Sommaire

Attestation de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	9
3. Détail du Bilan	13
Détail Bilan Actif	14
Détail Bilan Passif	15
Tableau des emprunts	16
4. Détail du Compte de Résultat	17
Détail du Compte de Résultat	18
Soldes Intermédiaires de Gestion	19
5. Documents Fiscaux	20

ATTESTATION

d'expert comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de SASU ABC pour l'exercice du 01 octobre 2018 au 30 septembre 2019 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

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

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	1 532 589
Chiffre d'affaires	
Résultat net comptable (Bénéfice)	**140 267**

A NANTES
Le 25 novembre 2019

Pour STREGO

Bruno HANNEQUART
Expert-comptable

Adeline GUEMAS
Responsable de mission

SASU ABC

Etats Financiers
Exercice du 01/10/2018
au 30/09/2019

Etats Financiers

bakertilly
STREGO

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 530 640		1 530 640	1 530 640
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 530 640**		**1 530 640**	**1 530 640**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	1 620		1 620	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	329		329	13
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 949**		**1 949**	**13**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 532 589**		**1 532 589**	**1 530 653**

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

Bilan Passif

	30/09/2019	30/09/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	530 000	530 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-15 201	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	140 267	-15 201
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**655 065**	**514 799**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	868 820	1 007 828
Emprunts et dettes diverses (3)	1 640	1 640
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 064	6 386
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 000	
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	**877 524**	**1 015 854**
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 532 589**	**1 530 653**
(1) Dont à plus d'un an (a)	721 258	861 589
(1) Dont à moins d'un an (a)	156 266	154 265
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Al'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de Résultat

	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)		
Chiffre d'affaires net		
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits		
Total I		
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	3 315	8 013
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
Total II	**3 315**	**8 013**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-3 315**	**-8 013**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	151 620	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**151 620**	
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	8 039	7 188
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**8 039**	**7 188**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**143 581**	**-7 188**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**140 267**	**-15 201**

Compte de Résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**151 620**	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**11 353**	**15 201**
BENEFICE OU PERTE	**140 267**	**-15 201**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU ABC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 1 532 589 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 140 267 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- 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.

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

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 530 640			1 530 640
Total	**1 530 640**			**1 530 640**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				
ACTIF NET				**1 530 640**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS LBR 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE	10 000	663 411	72,20	-12 469
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 530 640	1 530 640			151 620
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 620 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	1 620	1 620	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**1 620**	**1 620**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 877 524 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	868 820	147 562	574 352	146 906
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	4 064	4 064		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 640	4 640		
Produits constatés d'avance				
Total	**877 524**	**156 266**	**574 352**	**146 906**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés sur l'exercice	139 051
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	1 640

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 640 euros.

ABC
Société par actions simplifiée
au capital de 106 000 euros
Siège social : 11 Rue de la Toscane, 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
833 811 508 RCS NANTES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 31 MARS 2020 DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 140 266,52 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 140 266,52 euros

Au crédit du compte « Report à Nouveau »
à l'Absorption des pertes antérieures ..... 15 201,22 euros

A la réserve légale ..... 53 000,00 euros

Le solde, soit ..... 72 065,30 euros
en totalité au crédit du compte "Autres Réserves"
qui s'élève ainsi à 72 062,30 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme
Le Président