RCS : MEAUX
Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00392
Numéro SIREN : 312 479 017
Nom ou dénomination : A B MAT

Ce dépôt a été enregistré le 09/05/2022 sous le numéro de dépôt 4271

Crowe

Fideliance

Expertise comptable | Audit | Conseil

SAS AB MAT

N4 - ZAC DE FREGY
77610 FONTENAY TRESIGNY

APE : 4519Z-

SIRET : 31247901700021

Comptes annuels au 31 décembre 2021

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Siège social :
78, rue Paul Jozon
77300 FONTAINEBLEAU
Tél : 01 64 22 77 44
contact@fideliance.fr

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris / Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes – Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
SARL au capital de 4 000 000 € - 349 888 131 RCS Melun – SIRET 349 888 131 00068 – APE 6920 Z
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 51349888131

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	14 865	14 865		
Fonds commercial	104 312		104 312	104 312
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	155 135	131 634	23 501	39 530
Autres immobilisations corporelles	458 383	264 972	193 411	273 289
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	35 548		35 548	35 550
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	768 243	411 471	356 772	452 681
Stocks				
Marchandises	2 156 427	43 350	2 113 077	2 066 603
Créances				
Clients et comptes rattachés	753 127	31 635	721 493	430 036
Fournisseurs débiteurs				1 800
Personnel	166		166	856
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	18 826		18 826	23 266
Autres créances	358		358	
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	37 700		37 700	15 500
Valeurs mobilières de placement	1 216		1 216	1 216
Disponibilités	1 095 263		1 095 263	13 672
Charges constatées d'avance	510		510	510
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 063 593	74 984	3 988 609	2 553 460
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**4 831 836**	**486 455**	**4 345 380**	**3 006 141**

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	37 000	37 000
Réserve légale	3 700	3 700
Autres réserves	970 227	798 818
Report à nouveau		18 365
Résultat de l'exercice	60 978	153 044
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 071 905	1 010 927
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	1 051 187	*1 204 358*
Découverts et concours bancaires	201 409	*209 538*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 252 596	1 413 896
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 151 937	73 987
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	738 042	445 475
Personnel	14 361	*21 651*
Organismes sociaux	25 835	*28 129*
Etat, Impôts sur les bénéfices	11 177	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	69 666	*714*
Autres dettes fiscales et sociales	9 862	*10 663*
Dettes fiscales et sociales	130 901	61 157
Autres dettes		700
TOTAL DETTES	3 273 475	1 995 214
TOTAL PASSIF	**4 345 380**	**3 006 141**

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB MAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 4 345 380 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 60 978 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid–19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	104 312			104 312
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 865			14 865
Immobilisations incorporelles	119 177			119 177
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	155 135			155 135
– Installations générales, agencements aménagements divers	217 683	3 927		221 610
– Matériel de transport	217 921		52 000	165 921
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	67 750	3 102		70 852
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	658 489	7 029	52 000	613 518
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	35 550	24 390	24 392	35 548
Immobilisations financières	35 550	24 390	24 392	35 548
ACTIF IMMOBILISE	**813 216**	**31 419**	**76 392**	**768 243**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		7 029	24 390	31 419
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**7 029**	**24 390**	**31 419**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		52 000	24 392	76 392
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**52 000**	**24 392**	**76 392**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	104 312
Total	**104 312**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 865			14 865
Immobilisations incorporelles	14 865			14 865
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	115 605	16 029		131 634
– Installations générales, agencements aménagements divers	114 804	18 421		133 225
– Matériel de transport	73 633	44 781	33 607	84 806
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	41 628	5 313		46 941
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	345 670	84 544	33 607	396 606
ACTIF IMMOBILISE	**360 535**	**84 544**	**33 607**	**411 471**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

	Montant
STOCK VEHICULES	1 635 707
STOCK PIECES	236 220
STOCK MAIN D'OEUVRE	82 509
STOCK PIECES D'OCCASION	201 990
TOTAL	**2 156 427**

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 808 535 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	35 548		35 548
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	753 127	710 859	42 268
Autres	19 350	19 350	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	510	510	
Total	**808 535**	**730 719**	**77 816**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Clts prod. non encore facturés	2 625
Etat, produits à recevoir	358
Total	**2 983**

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
DEPRECIATION DU STOCK DE PIECES	43 350
TOTAL	**43 350**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 37 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 74,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500	74,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500	74,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 121 539 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	201 409	201 409		
– à plus de 1 an à l'origine	1 051 187	289 692	761 495	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	738 042	738 042		
Dettes fiscales et sociales	130 901	130 901		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**2 121 539**	**1 360 044**	**761 495**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	80 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	233 171			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fourniss.fact.non parvenu	47 611
Interets courus a payer	1 409
Dettes provisio.pour cong	12 628
Charge.social/conges a payer	4 230
Autr.charg.fiscales a payer	628
Taxe apprentissage	1 600
Formation continue	6 641
Total	**74 746**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	510		
Total	**510**		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 13 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
PRESIDENT	1	
DIRECTRICE FINANCIERE	1	
CHAUFFEUR PL	1	
MECANICIEN	4	
EMPLOYEE DE BUREAU	1	
VENDEUR VI VP VUL	1	
MANOEUVRE	2	
CARROSSIER PEINTRE	1	
RECEPTIONNISTE ATELIER MECANIQUE	1	
Total	**13**	

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit–bail mobilier	837 028
Engagements de crédit–bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**837 028**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

AB MAT

Société Par Actions Simplifiée au capital de 37 000.00 €

Siège social : N4 ZAC DE FREGY - 77610 FONTENAY TRESIGNY

312 479 017 RCS MEAUX

———

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 6 MAI 2022

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du Président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 60 978,48 €, de la manière suivante :

- Un résultat de ..... 60 978,48 €
- Une somme de ..... 50 000,00 €
  à titre de dividende, soit par part, un montant de 100,00 €
- et le solde, soit ..... 10 978,48 €
  au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 981 205,04 €.

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux de 17,2% et prélèvement à la source de l'acompte sur le revenu de 12,8% si dépassement des seuils sur le revenu fiscal N-2 (50.000 € pour une personne seule et 75.000 € pour un couple) soit pour :

Monsieur WISSEM DAGHARI	17 500,00€
Madame Samantha DAGHARI	17 500,00€

Dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes sur les trois exercices précédents :

	DIVIDENDES	*soit par titre*	*dividende éligible à la réfaction de 40%*		Rappel des dividendes versés hors AGO annuelle	Rappel du montant par titre versé hors AGO annuelle
2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2018	40 000.00	80.00	100 %	40 000.00	0.00	0.00

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Monsieur WISSEM DAGHARI
Le Président