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 : 2009 B 01627
Numéro SIREN : 514 288 869
Nom ou dénomination : ABCP - ABS

Ce dépôt a été enregistré le 28/06/2022 sous le numéro de dépôt 12309

FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

Déposé au Greffe
le 03 JUIN 2022
sous le N° 12309
RCS N° 918627

EURL ABCP-ABS

ZA Le Petit Bois

44522 MESANGER

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Certifié Conforme

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

EURL ABCP-ABS
ZA Le Petit Bois
44522 MESANGER

relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 685 547.93 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	3 196 718.10 Euros
- Résultat net comptable,	271 371.80 Euros

Fait à ANCENIS
Le 22/03/2022

CLAVERY Cédric

Signé électroniquement le 24/03/2022 par Cedric Clavery

FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

44522 MESANGER

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	7 622	7 622		13
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	2 899	2 210	689	121
	Autres immobilisations corporelles	255 180	152 850	102 330	41 575
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	18 185		18 185	18 086
	Créances rattachées à des participations	34 764		34 764	28 016
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total II	318 651	162 683	155 968	87 812
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	94 210		94 210	59 947
	Avances et acomptes versés sur commandes	561		561	9 307
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	589 952		589 952	333 257
	Autres créances	30 315		30 315	32 281
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement	60 600	617	59 983	75 369
	Disponibilités	753 892		753 892	586 975
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	666		666	861
	Total III	1 530 197	617	1 529 580	1 097 998
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 848 848	163 300	1 685 548	1 185 810

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 34 764
(3) Dont à plus d'un an

44522 MESANGER

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 500)	2 500	2 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve légale	250	250
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	499 079	352 144
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	271 372	276 935
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	773 201	631 829
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	**Dettes financières**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		
	Concours bancaires courants	425	147
	Emprunts et dettes financières diverses	381 588	129 467
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	300 404	214 013
	Dettes fiscales et sociales	141 534	170 975
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	885	5 415
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	87 511	33 964
	Total IV	912 347	553 980
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 685 548	1 185 810
	(1) Dont à moins d'un an	912 347	553 980

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Dans le cadre de la crise sanitaire liée au COVID-19, la société a été lègerement impactée au cours de l'exercice.
L'annexe est présentée en retenant une approche ciblée. Aussi, nous vous présentons les différentes mesures qui ont été mises en oeuvre et les impacts chiffrés sur le compte de résultat et le bilan:
- Chômage partiel : 350 euros

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

La société mère BION INVESTISSEMENT et sa filiale, la société ABCP-ABS ont signé une convention d'intégration fiscale le 17 septembre 2020.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

La convention d'intégration prévoit que la société BION INVESTISSEMENT reste seule redevable de l'impôt sur les sociétés. Cependant, la société ABCP-ABS détermine son impôt sur les sociétés comme si elle n'avait pas été intégrée fiscalement.
Le premier exercice d'intégration fiscale est celui clôturant au 31 décembre 2021.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	7 622		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 082		817
Installations générales agencements aménagements divers	1 670		
Matériel de transport	172 073		82 423
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 399		948
TOTAL	182 224		84 188
Autres participations	46 102		6 847
TOTAL	46 102		6 847
TOTAL GENERAL	235 949		91 035

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			7 622	7 622
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 899	2 899
Installations générales agencements aménagements divers			1 670	1 670
Matériel de transport		8 333	246 163	246 163
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 347	7 347
TOTAL		8 333	258 079	258 079
Autres participations			52 949	52 949
TOTAL			52 949	52 949
TOTAL GENERAL		8 333	318 651	318 651

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 610	13		7 622
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 961	249		2 210
Installations générales agencements aménagements divers	1 584	86		1 670
Matériel de transport	133 187	20 739	8 333	145 593
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 796	1 792		5 588
TOTAL	140 528	22 866	8 333	155 060
TOTAL GENERAL	148 138	22 878	8 333	162 683

44522 MESANGER

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	13				
Instal.techniques matériel outillage indus.	249				
Instal.générales agenc.aménag.divers	86				
Matériel de transport	20 739				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 792				
TOTAL	22 866				
TOTAL GENERAL	22 878				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		617			617
TOTAL		617			617
TOTAL GENERAL		617			617
Dont dotations et reprises financières		617			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	34 764	34 764	
Autres créances clients	589 952	589 952	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	998	998	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 674	6 674	
Groupe et associés	3 958	3 958	
Débiteurs divers	18 686	18 686	
Charges constatées d'avance	666	666	
TOTAL	655 697	655 697	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	425	425		
Emprunts et dettes financières divers	1 780	1 780		
Fournisseurs et comptes rattachés	300 404	300 404		
Personnel et comptes rattachés	31 530	31 530		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 245	62 245		
Taxe sur la valeur ajoutée	41 132	41 132		
Autres impôts taxes et assimilés	6 627	6 627		
Groupe et associés	379 808	379 808		
Autres dettes	885	885		
Produits constatés d'avance	87 511	87 511		
TOTAL	912 347	912 347		
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	247 196			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1.0000	2 500			2 500

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Droit d'entrée GAFIC	7 622	20.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements divers	Linéaire	5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 8 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	425
Emprunts et dettes financières diverses	2 612
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 389
Dettes fiscales et sociales	76 944
Autres dettes	218
Total	85 589

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	666
Total	666
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	87 511
Total	87 511

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- ABS	22 916	10.00	5 223
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cessions d'immobilisations	2 917	77500000
Total	2 917	
Charges exceptionnelles		
- Amendes et pénalités	90	67120000
Total	90	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement Caisse Congés payés	3 910
Remboursement Assurance	4 387
Total	8 297

ABCP - ABS
Société à responsabilité limitée
Au capital de 2 500 euros
Siège social : ZA du Petit Bois
44522 MESANGER
514 288 869 RCS NANTES

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 4 AVRIL 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'Associée Unique décide d'affecter un bénéfice de l'exercice s'élevant à 271 371,80 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 271 371,80 euros

Affectation

- A l'Associée Unique à titre de dividendes prélevés sur le résultat de l'exercice : 130 000 euros
- Au compte « Autres Réserves » : 141 371,80 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 52 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Rappel des dividendes distribués

L'Associée Unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/12/2020	130 000	-	-
31/12/2019	500 000	-	-
31/12/2018	-	-	-

Pour copie certifiée conforme,

Le Gérant
Alban BION

ABCP
cuisinepro.com
Matériel de cuisine pour les professionnels
Tel : 02 40 96 16 20

ABCP-ABS

ZA Le Petit Bois

44522 MESANGER

TRIBUNAL DE COMMERCE DE NANTES
2 BIS QUAI FRANCOIS MITTERAND
BP86209
44262 NANTES CEDEX 2

A Mésanger le 10 juin 2022

Objet : Retour Dépôt des comptes annuels ABCP-ABS

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de trouver ci-joint le dossier de dépôt des comptes annuels pour la société ABCP-ABS complété du PV approuvant les comptes et du chèque de régularisation de 48.18€ CM 7562369.

Dans l'attente de l'attestation de dépôt,

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, nos salutations distinguées.

Véronique DUBRAY
Assistante de direction
direction.abcp@gmail.com

ABCP -ABS
ZA LE PETIT BOIS
44522 MESANGER
TEL 02 40 96 16 20 - FAX 09 57 15 16 79
nantes@abcpcuisinepro.fr
N°SIRET 514 288 869 - APE 3320B - N°TVA FR 42 514 288 869