

RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 06811
Numéro SIREN : 844 105 874
Nom ou dénomination : AB 2 FV

Ce dépôt a été enregistré le 19/03/2021 sous le numéro de dépôt 9437

AB 2 FV

Numéro SIRET : 84410587400011
Code APE : 6420Z

16 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE
94300 VINCENNES

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉS AU 30/04/2020

Certifié conforme



O.D.P. Associés

Société d'Expertise Comptable

Inscrite au tableau de l'Ordre

10, Cours Louis Lumière 94300 VINCENNES

Tél: 01.43.74.89.89 - Fax: 01.43.74.44.55

Sommaire

Attestation de Présentation	2
Bilan et Resultat	4
Annexes	10
Liasse Fiscale	20

AB 2 FV

Rapport de présentation

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise AB 2 FV pour l'exercice du 01/05/2019 au 30/04/2020 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

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

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 43 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan 1 894 990,13 Euros

Chiffre d'affaires Euros

Résultat net comptable 295 644,13 Euros

Fait à VINCENNES

Le 27/07/2020

BAFUNNO Olivier
Expert-comptable

AB 2 FV

Bilan et Résultat

Bilan et Résultat

ACTIF		Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2019 (07 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières	1 700 000		1 700 000	89,71	1 700 000	99,95
ACTIF IMMOBILISÉ	1 700 000		1 700 000	89,71	1 700 000	99,95
Matières premières, approv., en cours de production						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
Valeurs mobilières de placement						
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	194 990		194 990	10,29	840	0,05
Caisse						
Charges constatées d'avance						
ACTIF CIRCULANT	194 990		194 990	10,29	840	0,05
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	1 894 990		1 894 990	100,00	1 700 840	100,00

PASSIF		Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2019 (07 mois)	
Capital social ou individuel (dont versé : 1 400 000)		1 400 000	73,88	1 400 000	82,31
Ecart de réévaluation					
Réserve légale		140 000	7,39		
Réserves réglementées					
Autres réserves		50 000	2,64		
Report à nouveau		5 812	0,31		
Résultat de l'exercice		295 644	15,60	295 812	17,39
Provisions réglementées					
CAPITAUX PROPRES		1 891 456	99,81	1 695 812	99,70
Provisions pour risques et charges					
Emprunts et dettes assimilées					
Avances et acomptes reçus sur commande en cours					
Fournisseurs et comptes rattachés		1 536	0,08		
Autres dettes		1 998	0,11	5 028	0,30
Produits constatés d'avance					
DETTES		3 534	0,19	5 028	0,30
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF		1 894 990	100,00	1 700 840	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2019 (07 mois)	Variation absolue (12 / 07)	%		
	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services							
Chiffres d'Affaires Nets							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation reçues							
Autres produits							
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.							
Achats de marchandises (y compris droits de douane)							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approv.)							
Autres achats et charges externes		3 075		2 280		795	34,87
Impôts, taxes et versements assimilés							
Rémunérations du personnel							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des charges d'exploitation		3 075		2 280		795	34,87
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-3 075		-2 280		-795	-34,86
Produits financiers		300 597		300 000		597	0,20
Produits exceptionnels							
Charges financières							
Charges exceptionnelles							
RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS		297 522		297 720		-198	-0,06
Participation des salariés							
Impôts sur les bénéfices		1 878		1 908		-30	-1,56
Total des Produits		300 597		300 000		597	0,20
Total des Charges		4 953		4 188		765	18,27
RÉSULTAT NET		295 644		295 812		-168	-0,05
		Bénéfice		Bénéfice			
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

ACTIF	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)				Exercice précédent 30/04/2019 (07 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières	1 700 000		1 700 000	89,71	1 700 000	99,95
261000 TITRES DE PARTICIPAT	1 400 000		1 400 000	73,68	1 400 000	82,31
267000 CREANCE RATT A PART VEROPTIC	300 000		300 000	15,83	300 000	17,64
ACTIF IMMOBILISÉ	1 700 000		1 700 000	89,71	1 700 000	99,95
Matières premières, approv., en cours de production						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
Valeurs mobilières de placement						
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	194 990		194 990	10,29	840	0,05
512100 CIC	4 990		4 990	0,26	840	0,05
512500 CAT	190 000		190 000	10,03		
Caisse						
Charges constatées d'avance						
ACTIF CIRCULANT	194 990		194 990	10,29	840	0,05
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	1 894 990		1 894 990	100,00	1 700 840	100,00

PASSIF	Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2019 (07 mois)	
Capital social ou individuel (dont versé : 1 400 000)	1 400 000	73,88	1 400 000	82,31
101300 CAPITAL APPELE VERSE	1 400 000	73,88	1 400 000	82,31
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	140 000	7,39		
106110 RESERVE LEGALE PROP.	140 000	7,39		
Réserves réglementées				
Autres réserves	50 000	2,64		
106800 AUTRES RESERVES	50 000	2,64		
Report à nouveau	5 812	0,31		
110000 REPORT A NOUVEAU	5 812	0,31		
Résultat de l'exercice	295 644	15,60	295 812	17,39
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	1 891 456	99,81	1 695 812	99,70
Provisions pour risques et charges				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commande en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 536	0,08		
408100 FOURNIS.FACT.NON PAR	1 536	0,08		
Autres dettes	1 998	0,11	5 028	0,30
444000 ETAT IMPOTS S/BENEFI	1 878	0,10	1 908	0,11
455170 ASSOCIES CPTÉ COURAN	120	0,01	3 120	0,18
Produits constatés d'avance				
DETTES	3 534	0,19	5 028	0,30
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	1 894 990	100,00	1 700 840	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 30/04/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2019 (07 mois)	Variation absolue (12 / 07)	%
	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services							
Chiffres d'Affaires Nets							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation reçues							
Autres produits							
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.							
Achats de marchandises (y compris droits de douane)							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approv.)							
Autres achats et charges externes		3 075		2 280		795	34,87
606300 FOURN.ENTRET.&PETIT				120		-120	-100,00
622600 HONORAIRES		3 072		2 160		912	42,22
627500 SERVICES BANCAIRES		3				3	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés							
Rémunérations du personnel							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des charges d'exploitation		3 075		2 280		795	34,87
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-3 075		-2 280		-795	-34,86
Produits financiers		300 597		300 000		597	0,20
761100 REVENUS DES TITRES DE PARTICIP		300 000		300 000			0,00
768000 AUTRES PROD.FINANCIE		597				597	N/S
Produits exceptionnels							
Charges financières							
Charges exceptionnelles							
RÉSULTAT AVANT PARTICIPATION ET IS		297 522		297 720		-198	-0,06
Participation des salariés		1 878		1 908		-30	-1,56
Impôts sur les bénéfices		1 878		1 908		-30	-1,56
695000 IMPOTS S/LES BENEFIC							
Total des Produits		300 597		300 000		597	0,20
Total des Charges		4 953		4 188		765	18,27
RÉSULTAT NET		295 644		295 812		-168	-0,05
		Bénéfice		Bénéfice			
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

AB 2 FV

Annexes

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2020 dont le total est de 1 894 990,13 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 295 644,13 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2019 au 30/04/2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 07 mois recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/04/2019.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Fonds commercial
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID 19

La loi n°2020-290 du 23 mars 2020 a fait état d'une crise sanitaire et a promulgué l'état d'urgence.

L'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers sur l'exercice 2020. A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise le 30/04/2020, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 700 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 700 000		
TOTAL GENERAL	1 700 000		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 700 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 700 000	
TOTAL GENERAL			1 700 000	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	300 000		300 000
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	300 000		300 000
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 536	1 536		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	1 878	1 878		
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	120	120		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 534	3 534		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	120			

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 536
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	1 536

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	1400,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	1400,00

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	960
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	960

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
VEROPTIC	60 000	1 690 799	100,00	1 400 000	1 400 000			2 290 592	287 130	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

AB 2 FV
Société par actions simplifiée
au capital de 1.400.000 euros
Siège social : 16 Avenue du Général de Gaulle
94300 VINCENNES
844 105 874 RCS CRETEIL

ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE EN DATE DU 9 JUIN 2020

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 avril 2020**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **295.644,13 euros** de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice	295.644,13 euros
- « Report à nouveau » antérieur créiteur	5.812,06 euros

- Distribution de dividendes	100.000,00 euros
- Affectation au compte « Autres Réserves »	195.000,00 euros
- Solde au compte « Report à nouveau » <i>créditeur</i>	644,13 euros

-Nouveau « Report à nouveau créiteur »	6.456,19 euros

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

Il est précisé que le montant éligible à l'abattement de 40 % s'élève à 100.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux associés que :

Conformément à l'article 117 quater modifié par l'article 28 de la loi n°2017-1837 du 30 décembre 2017, les revenus distribués sont assujettis à un prélèvement forfaitaire unique de 12,8 % sauf option globale, expresse et irrévocable, au barème progressif de l'impôt sur le revenu, auquel cas ils sont imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré et en cas d'excédent, restituable.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du second exercice social, il a été distribué les sommes suivantes :

Exercice 30/04/2019 :

100.000 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Annuelle du 9 juin 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Présidente

A handwritten signature in dark ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned over the printed text 'La Présidente'.

AB 2 FV
Société par actions simplifiée
au capital de 1.400.000 euros
Siège social : 16 Avenue du Général de Gaulle
94300 VINCENNES
844 105 874 RCS CRETEIL

**RAPPORT DE GESTION DE LA PRESIDENTE
A L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
EN DATE DU 9 JUIN 2020**

Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le **30 Avril 2020** et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et renseignements prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

I - SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

***SITUATION DE LA SOCIETE ET ACTIVITE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE –
PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS***

Les comptes annuels de l'exercice clos le **30 Avril 2020** ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Nous avons mis à votre disposition et déposé sur le bureau l'ensemble des comptes annuels faisant apparaître les données chiffrées de notre société au cours de l'exercice écoulé.

Je vous propose, dans un premier temps, d'examiner le compte de résultat retraçant notre activité, photographie de notre Société au 30 avril dernier.

ANALYSE DES RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au cours de l'exercice considéré, notre société n'a pas réalisé de chiffre d'affaires.

Les charges d'exploitation se sont élevées à un montant de 3.075 euros, compte tenu notamment, d'autres achats et charges externes.

Après prise en compte du résultat exceptionnel qui s'est élevé à la somme de 300.597 euros, ainsi que de l'impôt sur les sociétés d'un montant de 1.878 euros, le résultat de l'exercice clos le 30 avril 2020 se solde par un bénéfice net comptable de 295.644 euros.

EVENEMENT IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

L'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité démarrée depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers sur l'exercice 2020. A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise (le 25.05.2020), celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous étudions toute opportunité d'investissement.

INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT FOURNISSEURS ET CLIENTS

En vertu de l'article L.441-6-1, alinéa 1 du Code de commerce, les sociétés dont les comptes annuels sont certifiés par un commissaire aux comptes doivent publier pour les exercices comptables ouverts à compter du 1^{er} juillet 2016 des informations sur les délais de paiement de leurs fournisseurs et de leurs clients selon les modalités précisées à l'article D.441-4 du Code de commerce. Ces informations sont détaillées ci-dessous

FACTURES RECUES ET EMISES NON REGLEES A LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE(tableau prévu au I de l'article D.441-4)													
DONT LE TERME EST ECHU													
Article D.441-1: factures reçues non réglées à la date de clôture													
de l'exercice dont le terme est échu													
	0 jour (indicatif)	1 à 30 j.	31 à 60 j.	61 à 90 j.	91 j. et plus	total 1 j et plus	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 j. et plus	total 1 j et plus	
(A) Tranches de retard de paiement													
nombre de factures concernées	0						0						
Montant TTC total des factures concernées	960,00 €			- €		960,00 €	- €		- €	- €	- €	- €	
Pourcentage du montant total des achats ht des factures l'exercice	-31%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	3 075,23 €							
Pourcentage du chiffre ht d'affaires ht des factures l'exercice													- €
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées													
Nombre de factures exclues													
Montant total des factures exclues													
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal-article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce													
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	x délais contractuels : préciser	x délais légaux : préciser					x délais contractuels : préciser	x Délais légaux : préciser					

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Activité des filiales et participations

Vous trouverez dans le tableau annexé à notre bilan des informations relatives à l'activité et aux résultats de la filiale de notre société et des sociétés qu'elle contrôle.

Nous complétons ces informations par les éléments suivants :

La société VEROPTIC

La **société VEROPTIC** a réalisé au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019, un chiffre d'affaires de 2.290.592 euros et un bénéfice de 287.130 euros.

II - RESULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous allons vous présenter en détail les comptes annuels que nous soumettons à votre approbation et qui ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de **295.644,13 euros**.

Nous vous proposons également de bien vouloir approuver l'affectation du bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice	295.644,13 euros
- « Report à nouveau » antérieur créditeur	5.812,06 euros

- Distribution de dividendes	100.000,00 euros
- Affectation au compte « Autres Réserves »	195.000,00 euros
- Solde au compte « Report à nouveau » <u>crédeur</u>	644,13 euros

-Nouveau « Report à nouveau créditeur »	6.456,19 euros

La mise en paiement aura lieu au siège social à compter de la date de l'assemblée générale.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 avril 2020 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 100.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a été rappelé que :

- Conformément à l'article 117 quater modifié par l'article 28 de la loi n°2017-1837 du 30 décembre 2017, les revenus distribués sont assujettis à un prélèvement forfaitaire unique de 12,8 % sauf option globale, expresse et irrévocable, au barème progressif de l'impôt sur le revenu, auquel cas ils sont imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré et en cas d'excédent, restituable.

- De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Distributions antérieures de dividendes

Nous vous rappelons que s'agissant du second exercice social, il a été distribué les sommes suivantes :

Exercice 30/04/2019 :	100.000 euros.
-----------------------	----------------

Dépenses non déductibles fiscalement.

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non admises dans les charges déductibles du résultat fiscal.

III – RAPPORTS ET CONVENTIONS

Conformément aux dispositions législatives et réglementaires, le Commissaire aux Comptes a procédé aux contrôles et vérifications prévus par la loi. Son opinion sur les comptes annuels est consignée dans son rapport général.

Par ailleurs, en application des dispositions de l'article L 227-10 du Code de commerce, nous vous précisons qu'aucune convention n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

IV - AUTORISATION D'AFFILIATION DES MANDATAIRES SOCIAUX ASSIMILES AUX SALARIES AUX CONTRATS DE PROTECTION SOCIALE COMPLEMENTAIRE

Il est rappelé qu'en application de la circulaire de la Direction de la sécurité sociale du 25 septembre 2013, les mandataires sociaux non titulaires d'un contrat de travail mais qui sont assimilés aux salariés, en application de l'article L.311-3 du Code de la sécurité sociale, peuvent bénéficier des contrats de protection sociale complémentaire que la Société aurait éventuellement souscrits au profit des salariés, sur autorisation de la collectivité des associés.

Il conviendrait en conséquence d'autoriser les mandataires sociaux susvisés, éventuellement concernés, à être rattachés aux contrats de protection sociale complémentaire éventuellement

souscrits par la Société, et en conséquence à bénéficier desdits contrats.

V - CONCLUSION

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions emportent votre approbation et que vous voudrez bien donner à votre président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

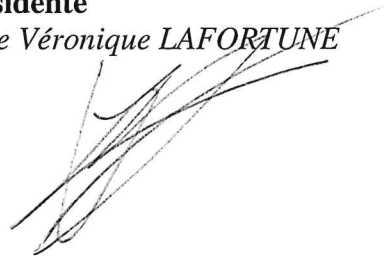
Nous vous invitons, à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

Fait à VINCENNES

Le 25 mai 2020

La Présidente

Madame Véronique LAFORTUNE

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping, fluid strokes that form a stylized representation of the name 'Véronique LAFORTUNE'.

BERTRAND CROCHETON
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

AB 2 FV

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.400.000 €.

Siège social : 16, avenue du Général de Gaulle 94300 VINCENNES

R.C.S. : CRETEIL 844 105 874

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 avril 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

A l'Assemblée Générale de la société AB 2 FV.

Opinion.

En exécution de la mission qui m'a été confiée par vos statuts, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société AB 2 FV relatif à l'exercice clos le 30 avril 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 25 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} mai 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Justification des appréciations.

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les titres de participation, dont le montant net figurant à l'actif du bilan s'établit à 1.700.000 euros, sont évalués selon les modalités présentées dans la note de l'annexe aux états financiers relative à l'évaluation des titres immobilisés. Dans ce cadre, j'ai procédé à des appréciations spécifiques des éléments pris en considération pour l'estimation de la valeur d'inventaire des titres de participation.

Vérification du rapport de gestion de la Présidente et des autres documents adressés aux associés.

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du code de commerce.

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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 ;

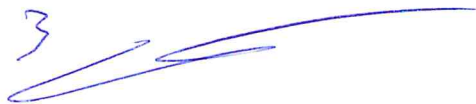


- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de 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.

Fait à Saint Mandé,

Le 25 mai 2020.

Le commissaire aux comptes



BERTRAND CROCHETON

