

RCS : EVRY Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00365 Numéro SIREN : 391 821 253 Nom ou dénomination : A.C.B.I

Ce dépôt a été enregistré le 20/09/2022 sous le numéro de dépôt 16420

SAS A.C.B.I

20 rue du Bicentenaire de la R

91220 LE PLESSIS PATE

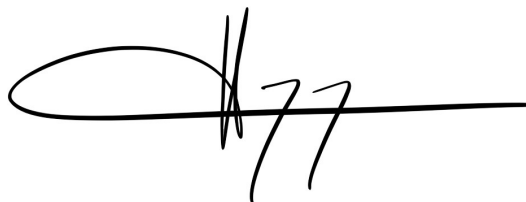
SIRET : 39182125300021

APE : 4672Z

PLAQUETTE

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

Documents comptables certifiés
conformes par la Présidence

A handwritten signature in black ink, consisting of a large loop followed by the number "77" and a horizontal line.

Société d'expertise comptable SOFALEC
7 rue Sainte Odile
BP 80062
67300 SCHILTIGHEIM
Téléphone 03.88.83.10.68 Télécopie 03.88.81.38.51

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **SAS A.C.B.I.**, pour l'exercice du **01/01/2021** au **31/12/2021**, et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation des comptes définies par la norme professionnelle du conseil supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	5 809 699 euros
Chiffre d'affaires :	9 711 932 euros
Résultat net comptable :	327 534 euros

Fait à Schiltigheim

Le 17/08/2022

Signature

J-Ph. HUCK
Expert comptable



MISSION DE LA S.A. SOFALEC

Les comptes annuels de la SAS A.C.B.I relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021 ont été établis dans le cadre d'une mission contractuelle qui nous a été confiée par lettre en date du 21 octobre 2021.

Cette mission de présentation des comptes est définie par des normes professionnelles spécifiques se caractérisant par :

- Un référentiel précis de diligences. Ces diligences ne constituent pas un audit ni un examen limité et n'ont pas pour objectif d'attester la régularité et la sincérité des comptes annuels.

- L'émission d'une opinion sur les comptes. Ces diligences ont pour objectif de permettre à l'expert-comptable d'attester qu'il n'a pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Dans le cadre de notre mission, une attestation a été remise à la SAS A.C. B.I en date du 17/08/2022.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Distinction entre les comptes annuels et les informations complémentaires

Selon l'article L. 123-12 du Code de commerce, les comptes annuels comprennent le bilan, le compte de résultat et une annexe : "ils forment un tout indissociable".

La présente plaquette comprend :

- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe légale),
- le détail de certains postes du bilan et du compte de résultat,
- les informations complémentaires : tableaux fiscaux, états de gestion, etc...

J-Ph. HUCK
Expert-comptable



COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	23 000		23 000	23 000
	Concessions brevets droits similaires	62 015	61 413	602	655
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	51 060	34 297	16 763	25 543
	Autres immobilisations corporelles	276 212	108 343	167 869	96 297
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	50 000		50 000	40 950
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	60 394		60 394	38 005
TOTAL (II)		522 681	204 052	318 629	224 450
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	1 616 049	128 102	1 487 947	963 977
	Avances et Acomptes versés sur commandes	21 640		21 640	2 450
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 511 916	359 636	3 152 280	2 691 203
	Autres créances	627 904	3 786	624 117	397 567
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 107		1 107	1 107
	DISPONIBILITES	199 397		199 397	1 363 891
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 583		4 583	4 167
	TOTAL (III)	5 982 595	491 525	5 491 071	5 424 361
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 505 276	695 577	5 809 699	5 648 811

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

38 005

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	44 972	44 972
	RESERVES		
	Réserve légale	4 497	4 497
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	2 826 680	2 240 086
	Résultat de l'exercice	327 534	586 594
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 203 684	2 876 150
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	164 174	185 023
	Total des provisions	164 174	185 023
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	66 887	869 517
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	55 425	220 926
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 940 465	983 190
	Dettes fiscales et sociales	236 938	489 231
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 472	
	Autres dettes	107 654	24 774
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 441 841	2 587 638
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 809 699	5 648 811
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	327 534,23	586 594,36
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 356 121	2 366 712
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 445	
	(3) Dont emprunts participatifs		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	318 628,58	5,48	224 450,28	3,97	94 178,30	41,96
Frais de développement	23 000,00	0,40	23 000,00	0,41		
20300000 FRAIS RECHERCHE ET DEVELOPPEME	23 000,00	0,40	23 000,00	0,41		
Concessions brevets et droits similaires	602,48	0,01	654,98	0,01	(52,50)	-8,02
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	62 015,00	1,07	62 015,00	1,10		
28050000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	(61 412,52)	-1,06	(61 360,02)	-1,09	(52,50)	-0,09
Installations techniques, matériel et outillage	16 763,13	0,29	25 543,29	0,45	(8 780,16)	-34,37
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	25 539,00	0,44	57 336,50	1,02	(31 797,50)	-55,46
21550000 OUTILLAGE INDUSTRIEL	25 521,00	0,44	25 481,00	0,45	40,00	0,16
28154000 AMTS, MATERIEL ET OUTILLAGE	(14 863,91)	-0,26	(41 263,95)	-0,73	26 400,04	63,98
28155000 AMORT OUTILLAGE INDUS	(19 432,96)	-0,33	(16 010,26)	-0,28	(3 422,70)	-21,38
Autres immobilisations corporelles	167 869,07	2,89	96 297,09	1,70	71 571,98	74,32
21810000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	126 588,97	2,18	76 305,57	1,35	50 283,40	65,90
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	73 912,30	1,27	59 745,63	1,06	14 166,67	23,71
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	46 503,93	0,80	57 165,04	1,01	(10 661,11)	-18,65
21840000 MOBILIER	29 206,66	0,50	25 774,78	0,46	3 431,88	13,31
28181000 AMTS.INST.AGENCT.DIV	(30 642,04)	-0,53	(27 683,97)	-0,49	(2 958,07)	-10,69
28182000 AMTS.MATER.TRANSPORT	(39 620,81)	-0,68	(31 151,99)	-0,55	(8 468,82)	-27,19
28183000 AMTS.MAT.BUR.INF	(16 077,94)	-0,28	(42 368,56)	-0,75	26 290,62	62,05
28184000 AMTS.MOBILIER	(22 002,00)	-0,38	(21 489,41)	-0,38	(512,59)	-2,39
Autres titres immobilisés	50 000,00	0,86	40 950,00	0,72	9 050,00	22,10
27100000 TITRES IMMOBILISES (DROIT PROP	50 000,00	0,86	40 950,00	0,72	9 050,00	22,10
Autres immobilisations financières	60 393,90	1,04	38 004,92	0,67	22 388,98	58,91
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	60 393,90	1,04	38 004,92	0,67	22 388,98	58,91
TOTAL III - Actif Circulant NET	5 491 070,57	94,52	5 424 360,61	96,03	66 709,96	1,23
Marchandises	1 487 947,24	25,61	963 976,73	17,07	523 970,51	54,36
37100000 MARCHANDISE (OU GROUPE) A	1 616 049,48	27,82	1 071 782,94	18,97	544 266,54	50,78
39000000 PROVISION POUR DEPRECIATION STO			(107 806,21)	-1,91	107 806,21	100,00
39700000 DEPRECIATION STOCK MARCHANDISES	(128 102,24)	-2,20			(128 102,24)	
Avances & acomptes versés sur commandes	21 639,98	0,37	2 449,50	0,04	19 190,48	783,44
40910000 FOURNIS. AVANC. & ACOMPT. SUR	21 639,98	0,37	2 449,50	0,04	19 190,48	783,44
Créances clients et comptes rattachés	3 152 279,69	54,26	2 691 202,60	47,64	461 077,09	17,13
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	3 050 156,03	52,50	2 657 926,60	47,05	392 229,43	14,76
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	461 760,08	7,95	199 656,00	3,53	262 104,08	131,28
49100000 PROVISIONS POUR D_PR. COMPTES	(359 636,42)	-6,19	(166 380,00)	-2,95	(193 256,42)	-116,15
Autres créances	624 117,47	10,74	397 567,17	7,04	226 550,30	56,98
040D 1 COLLECTIF FOURNISSEUR	127,40		181,30		(53,90)	-29,73
42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	500,00	0,01	1 775,33	0,03	(1 275,33)	-71,84
43867300 FORMATION CONTINUE			214,87		(214,87)	-100,00
44400000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	174 263,00	3,00			174 263,00	
44562500 TVA SUR IMMO 20%	4 999,79	0,09			4 999,79	
44566000 TVA DEDUCTIBLE S/ACHAT UE			2 021,86	0,04	(2 021,86)	-100,00
44566800 TVA DEDUCTIBLE	10 739,08	0,18	7 762,44	0,14	2 976,64	38,35
44570000 TAXE SUR LE C.A. COLLECT. ENTR			2 338,54	0,04	(2 338,54)	-100,00
44580000 TVA A REGULARISER			2 589,79	0,05	(2 589,79)	-100,00
44586000 TVA SFAC A RECEVOIR	22 456,06	0,39	8 809,57	0,16	13 646,49	154,91

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
44587000	TAXES SUR LE CA SUR FACTURES	9 034,64	0,16	54 850,59	0,97	(45 815,95)	-83,53
46701000	RETENUE GARANTIE AFFACTURAGE	44 388,66	0,76	149 450,60	2,65	(105 061,94)	-70,30
46710100	RETENUE GARANTIE CLIENT	61 184,89	1,05	27 485,63	0,49	33 699,26	122,61
46710200	AVANCE FRAIS PROFESSIONNELS LO	419,27	0,01	419,27	0,01		
46710400	AVANCE FRAIS PROFESSIONNELS FE	383,77	0,01	383,77	0,01		
46710500	AVANCE FRAIS PROFESSIONNELS LO	343,50	0,01	300,00	0,01	43,50	14,50
46710600	AVANCE FRAIS PROFESSIONNELS KA	500,00	0,01	500,00	0,01		
46710700	AVANCE FRAIS PROFESSIONNELS CA	470,00	0,01	500,00	0,01	(30,00)	-6,00
46710800	AVANCE FRAIS PROFESSIONNELS RA	530,00	0,01	500,00	0,01	30,00	6,00
46711000	AVANCE DE FRAIS PROFESSIONNELS	305,80	0,01	300,00	0,01	5,80	1,93
46715000	NATIXIS FACTOR	297 257,71	5,12	137 183,61	2,43	160 074,10	116,69
49670000	PROVISIONS RETENUE DE GARANTIE	(3 786,10)	-0,07			(3 786,10)	
Valeurs mobilières de placement		1 107,00	0,02	1 107,00	0,02		
50310000	TITRES COTES	1 107,00	0,02	1 107,00	0,02		
Disponibilités		199 396,69	3,43	1 363 891,11	24,14	(1 164 494,42)	-85,38
51211000	BANQUE POPULAIRE	175 396,33	3,02	1 333 363,12	23,60	(1 157 966,79)	-86,85
51212000	BANQUE CIC	24 000,36	0,41	30 527,99	0,54	(6 527,63)	-21,38
Charges constatées d'avance		4 582,50	0,08	4 166,50	0,07	416,00	9,98
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 582,50	0,08	4 166,50	0,07	416,00	9,98
TOTAL DU BILAN ACTIF		5 809 699,15	100,00	5 648 810,89	100,00	160 888,26	2,85

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	3 203 683,99	55,14	2 876 149,76	50,92	327 534,23	11,39
Capital Social ou individuel	44 972,46	0,77	44 972,46	0,80		
10100000 CAPITAL	44 972,46	0,77	44 972,46	0,80		
Réserve légale	4 497,25	0,08	4 497,25	0,08		
10611000 RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	4 497,25	0,08	4 497,25	0,08		
Report à nouveau	2 826 680,05	48,65	2 240 085,69	39,66	586 594,36	26,19
11000000 REPORT A NOUVEAU	2 826 680,05	48,65	2 240 085,69	39,66	586 594,36	26,19
Résultat de l'exercice	327 534,23	5,64	586 594,36	10,38	(259 060,13)	-44,16
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	164 173,85	2,83	185 023,48	3,28	(20 849,63)	-11,27
Provisions pour risques	164 173,85	2,83	185 023,48	3,28	(20 849,63)	-11,27
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	164 173,85	2,83	185 023,48	3,28	(20 849,63)	-11,27
TOTAL IV - Total des dettes	2 441 841,31	42,03	2 587 637,65	45,81	(145 796,34)	-5,63
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	66 886,52	1,15	869 516,93	15,39	(802 630,41)	-92,31
16400000 EMPRUNTS PGE			800 000,00	14,16	(800 000,00)	-100,00
16430600 PRET RENAULT CLIO 4	28,78		3 406,84	0,06	(3 378,06)	-99,16
16430700 PRET DACIA DOKKER	31,34		3 690,86	0,07	(3 659,52)	-99,15
16430800 PRET RENAULT KANGOO 2	1 058,56	0,02	4 134,92	0,07	(3 076,36)	-74,40
16430900 PRET TRAVAUX BUREAUX	27 946,18	0,48			27 946,18	
16431000 PRET PHOTOCOPIEUSE	5 806,88	0,10	7 783,40	0,14	(1 976,52)	-25,39
16431100 PRET TRAVAUX BATIMENT ACBI	12 937,49	0,22	24 590,70	0,44	(11 653,21)	-47,39
16431200 PRET FORD EK-185-PC	6 101,60	0,11	9 686,82	0,17	(3 585,22)	-37,01
16431300 PRET INFORMATIQUE DELL AIDE IN	3 129,13	0,05	4 879,63	0,09	(1 750,50)	-35,87
16431400 PRET CHARIOT ELEVATEUR 10/2020	7 380,71	0,13	11 343,76	0,20	(3 963,05)	-34,94
16884000 INTERETS C.N.E. 164306	20,82				20,82	
51860000 INTERETS COURUS	2 445,03	0,04			2 445,03	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	55 425,35	0,95	220 925,92	3,91	(165 500,57)	-74,91
41910000 CLTS AVANC. & ACOMP. RECUS SUR	55 425,35	0,95	220 925,92	3,91	(165 500,57)	-74,91
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 940 465,34	33,40	983 190,19	17,41	957 275,15	97,36
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	989 872,26	17,04	363 839,46	6,44	626 032,80	172,06
040C 1 COLLECTIF FOURNISSEUR	807 262,56	13,90	567 459,65	10,05	239 802,91	42,26
40810000 FOURNISSEURS	143 330,52	2,47	51 891,08	0,92	91 439,44	176,21
Dettes fiscales et sociales	236 938,36	4,08	489 230,62	8,66	(252 292,26)	-51,57
421PAR PARAIRE EMILIE			29,70		(29,70)	-100,00
42210000 RETENUE A LA SOURCE PASS			3 670,02	0,06	(3 670,02)	-100,00
42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	69 676,98	1,20	65 431,69	1,16	4 245,29	6,49
43100000 URSSAF	38 102,00	0,66	29 605,02	0,52	8 496,98	28,70
43750000 IRPVRP	9 456,53	0,16	8 317,32	0,15	1 139,21	13,70
43761000 PREVOYANCE CADRE	1 757,11	0,03	1 075,27	0,02	681,84	63,41
43772000 MUTUELLE	11 906,50	0,20	10 428,32	0,18	1 478,18	14,17
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	27 435,04	0,47	28 810,27	0,51	(1 375,23)	-4,77
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	12 988,00	0,22	49 621,88	0,88	(36 633,88)	-73,83
43867300 FORMATION CONTINUE	696,26	0,01			696,26	
43867500 TAXE APPRENTISSAGE	260,75		709,87	0,01	(449,12)	-63,27
44210000 ETAT-IMPOTS TAXES RECOUVR.	3 889,00	0,07			3 889,00	
44400000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES			159 004,00	2,81	(159 004,00)	-100,00
44551000 TVA A DECAISSER	34 196,00	0,59	63 639,00	1,13	(29 443,00)	-46,27

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
44571800	T.V.A. COLLECTEE 20,00 %	25 470,19	0,44	57 408,26	1,02	(31 938,07)	-55,63
44860000	AUTRES CHARGES A PAYER	1 104,00	0,02	11 480,00	0,20	(10 376,00)	-90,38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		34 471,68	0,59			34 471,68	
40400000	FRSS D'IMMOBILISATIONS	34 471,68	0,59			34 471,68	
Autres dettes		107 654,06	1,85	24 773,99	0,44	82 880,07	334,54
041C	COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS	56 566,96	0,97	24 773,99	0,44	31 792,97	128,33
41980000	CLTS-R.R.R. A ACCORDER AVOIRS	9 946,92	0,17			9 946,92	
46700000	AUTRES DEBITEURS CREDITEURS	3 033,00	0,05			3 033,00	
46712000	RSI H DUPUY	38 107,18	0,66			38 107,18	
TOTAL DU BILAN PASSIF		5 809 699,15	100,00	5 648 810,89	100,00	160 888,26	2,85

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	9 307 395	109 825	9 417 220	8 879 699
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	269 165	25 547	294 711	237 047
	Montant net du chiffre d'affaires	9 576 559	135 372	9 711 932	9 116 746
	Production stockée				
	Production immobilisée				760
	Subventions d'exploitation			4 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			33 106	5 055
	Autres produits			1 818	22 403
	Total des produits d'exploitation (1)			9 750 856	9 144 964
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			5 745 403	4 530 235
	Variation de stock			(544 267)	131 851
	Achats de matières et autres approvisionnements			14 653	11 526
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 107 419	1 708 014
	Impôts, taxes et versements assimilés			87 425	145 035
	Salaires et traitements			1 110 723	1 025 489
	Charges sociales du personnel			430 112	362 034
	Cotisations personnelles de l'exploitant			69 626	55 323
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			40 618	59 395
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			233 977	246 166
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			22 467	73 838
	Total des charges d'exploitation (2)			9 318 155	8 348 908
RESULTAT D'EXPLOITATION				432 700	796 057

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		432 700	796 057
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	190	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 354	2 332
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		4 544	2 332
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 206	1 622
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4 206	1 622
RESULTAT FINANCIER		337	710
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		433 038	796 767
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	52 914	8 074
	Sur opérations en capital	12 000	70 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	20 850	119 024
	Total des produits exceptionnels	85 764	197 098
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	65 530	179
	Sur opérations en capital		70 900
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		88 357
	Total des charges exceptionnelles	65 530	159 436
RESULTAT EXCEPTIONNEL		20 234	37 662
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		125 737	247 834
TOTAL DES PRODUITS		9 841 163	9 344 394
TOTAL DES CHARGES		9 513 629	8 757 800
RESULTAT DE L'EXERCICE		327 534	586 594

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

A.C.B.I
Société par actions simplifiée au capital de 45.734,71 euros
Siège social : 20 Rue du Bicentenaire de la Révolution 91220 LE PLESSIS PATE
RCS EVRY n° 391 821 253

PROCES VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2022
RELATIVES A L'APPROBATION DES COMPTES

L'AN DEUX MILLE VINGT DEUX,

Le 30 juin à 10 heures,

La société BIFORT, société par actions simplifiée au capital de dix mille euros (10.000 €) ayant son siège social sis Chemin du Muckenthal 67140 BARR, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de COLMAR sous le numéro 901 038 703, représentée par son Président, la société JFN PARTICIPATION ET GESTION, elle-même représentée par son Président, Monsieur Fabrice RUFFENACH.

Propriétaire des 3.000 actions composant le capital social de la société par actions simplifiée dénommée A.C.B.I, au capital social de quarante-cinq mille sept cent trente-quatre euros et soixante et onze centimes (45.734,71 €) divisé en trois mille (3.000) actions de quinze euros et vingt-quatre centimes (15,24 €) de nominal chacune, ayant son siège social à LE PLESSIS PATE (Essonne) 20 Rue du Bicentenaire de la Révolution, immatriculée au registre du commerce et des sociétés d'EVRY sous le numéro 391 821 253.

Associé unique de ladite société et régulièrement convoquée par la Présidence.

La Présidence de ladite société, assurée par la société BANKISE INVEST, est présente en la personne de Monsieur Hervé DUPUY, es qualité de Président de la société BANKISE INVEST.

La société civile professionnelle GODARD BIZOUARD, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoquée, est également présente.

La Présidence rappelle que l'associé unique est appelé à prendre des décisions portant sur :

- Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Approbation de la convention visée par les dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs.

La Présidence dépose sur le bureau et met à la disposition de l'associé unique :

- l'inventaire de l'actif et du passif de la société arrêté au 31 décembre 2021 ;
- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) ;



- le rapport de gestion du Président ;
- le rapport spécial du Président ;
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce .

La Présidence déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés à l'associé unique ou tenus à sa disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'associé unique lui donne acte de cette déclaration.

La Présidence présente à l'associé unique les comptes de l'exercice écoulé et le rapport de gestion établi par ses soins.

La Présidence donne lecture à l'associé unique du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et du rapport spécial de la Présidence sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

Puis, la Présidence déclare la discussion ouverte.

PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir pris connaissance des documents susmentionnés, approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice se soldant par un bénéfice de 327.534,00 euros.

Il approuve également les opérations traduites par ces comptes.

L'associé unique donne en conséquence quitus au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette décision est adoptée

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice :

- bénéfice de l'exercice : 327.534,00 €
- auquel s'ajoute le Report à Nouveau : 2.826.680,00 €

Soit un bénéfice distribuable de 3.154.214,00 € affecté :

- A titre de dividendes bruts à l'associé unique : 500.000,00 €

Soit environ 166,66 € pour chacune des 3.000 actions composant le capital social.

Ce dividende fera l'objet d'une option pour le régime mère-fille conformément aux dispositions des articles 145 et 216 du Code général des impôts et sera inscrite en compte courant d'associé dans les livres de la société au nom de l'associé personne morale.

- Le solde aux Autres Réserves : 2.654.214,00 €

En application de l'article 243 Bis du Code général des impôts, l'associé unique indique qu'aucune distribution de dividendes n'a été réalisée au cours des trois derniers exercices :

Dates	Dividendes bruts	Contributions sociales	Dividendes nets
31.12.2018	/	/	/
31.12.2019	/	/	/
31.12.2020	/	/	/

Cette décision est adoptée

TROISIEME DECISION

L'associé unique approuve la convention visée par les dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce et mentionnée dans le rapport spécial du Président comme suit :

- Versement à la société BANKISE INVEST, Présidente, de la somme de 64.725,00 € en exécution de la convention d'assistance en date du 19 janvier 2022

Cette décision est adoptée

QUATRIEME DECISION

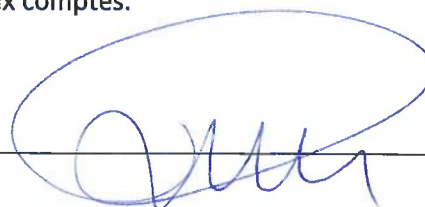
L'associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal aux fins d'accomplir toutes formalités de dépôt et autres qu'il appartiendra.

Cette décision est adoptée

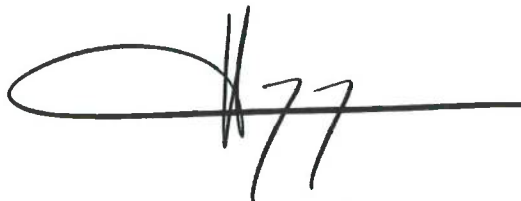
L'ordre du jour étant épuisé, l'associé unique déclare la séance levée à 10 h 45.

De tout ce qu'il précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'associé unique ainsi que par la Présidence et le Commissariat aux comptes.

La société BIFORT
Représentée par Monsieur Fabrice RUFFENACH
Associée unique



La société BANKISE INVEST
Représentée par Monsieur Hervé DUPUY
Présidente



La société GODARD BIZOUARD
Représentée par Monsieur Serge GODARD
Commissaire aux comptes





ACBI

Société par Actions Simplifiée

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Assemblée Générale du 30 juin 2022

SAS ACBI

Société par Actions Simplifiée au capital de 45 734,71 €
20 rue du Bicentenaire de la Révolution
91220 LE PLESSIS PATE

RCS Evry 391 821 253

GODARD-BIZOUARD

SOCIETE CIVILE PROFESSIONNELLE
DE COMMISSAIRES AUX COMPTES INSCRITE

43 b, RUE DU CHATEAU
77100 NANTEUIL-LES-MEAUX

TÉLÉPHONE 01 60 09 90 00
TÉLÉCOPIE 01 60 09 19 90
SIRET 824 792 220 00016
824 792 220 RCS Meaux

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

SAS ACBI

Assemblée Générale du
30 juin 2022

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée ACBI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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} janvier 2021 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 vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés au Président

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 à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-61 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 le Président.

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.

SCP GODARD BIZOUARD

43B rue du Château
77100 Nanteuil-lès-Meaux

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 Nanteuil-lès-Meaux, le 15 juin 2022

Le commissaire aux comptes

Serge GODARD

SCP GODARD BIZOUARD



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	23 000		23 000	23 000
	Frais de développement	62 015	61 413	602	655
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	51 060	34 297	16 763	25 543
	Autres immobilisations corporelles	276 212	108 343	167 869	96 297
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	50 000		50 000	40 950
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	60 394		60 394	38 005
TOTAL (II)		522 681	204 052	318 629	224 450
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	1 616 049	128 102	1 487 947	963 977
	Avances et Acomptes versés sur commandes	21 640		21 640	2 450
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 511 916	359 636	3 152 280	2 691 203
	Autres créances	627 904	3 786	624 117	397 567
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 107		1 107	1 107
	DISPONIBILITES	199 397		199 397	1 363 891
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 583		4 583	4 167
	TOTAL (III)	5 982 595	491 525	5 491 071	5 424 361
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 505 276	695 577	5 809 699	5 648 811

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

38 005

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	44 972	44 972
	RESERVES		
	Réserve légale	4 497	4 497
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	2 826 680	2 240 086
Autres fonds propres	Résultat de l'exercice	327 534	586 594
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 203 684	2 876 150
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
DETTE FINANCIERE	Provisions pour risques Provisions pour charges	164 174	185 023
	Total des provisions	164 174	185 023
DETTE FINANCIERE	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	66 887	869 517
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	55 425	220 926
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 940 465	983 190
	Dettes fiscales et sociales	236 938	489 231
	DETTE DIVERSE		
DETTE DIVERSE	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 472	
	Autres dettes	107 654	24 774
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 441 841	2 587 638
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		5 809 699	5 648 811
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		327 534,23	586 594,36
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 356 121	2 366 712
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		2 445	
(3) Dont emprunts participatifs			

Certifié Sincère et régulier

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	9 307 395	109 825	9 417 220	8 879 699
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	269 165	25 547	294 711	237 047
	Montant net du chiffre d'affaires	9 576 559	135 372	9 711 932	9 116 746
	Production stockée				
	Production immobilisée				760
	Subventions d'exploitation			4 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			33 106	5 055
	Autres produits			1 818	22 403
	Total des produits d'exploitation (1)			9 750 856	9 144 964
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			5 745 403	4 530 235
	Variation de stock			(544 267)	131 851
	Achats de matières et autres approvisionnements			14 653	11 526
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 107 419	1 708 014
	Impôts, taxes et versements assimilés			87 425	145 035
	Salaires et traitements			1 110 723	1 025 489
	Charges sociales du personnel			430 112	362 034
	Cotisations personnelles de l'exploitant			69 626	55 323
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			40 618	59 395
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			233 977	246 166
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			22 467	73 838
	Total des charges d'exploitation (2)			9 318 155	8 348 908
RES ULTAT D'EXPLOITATION				432 700	796 057

Certifié Sincère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RES ULTAT D'EXPLOITATION		432 700	796 057
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	190	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 354	2 332
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		4 544	2 332
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 206	1 622
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4 206	1 622
RES ULTAT FINANCIER		337	710
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		433 038	796 767
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	52 914	8 074
	Sur opérations en capital	12 000	70 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	20 850	119 024
	Total des produits exceptionnels	85 764	197 098
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	65 530	179
	Sur opérations en capital		70 900
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		88 357
	Total des charges exceptionnelles	65 530	159 436
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		20 234	37 662
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		125 737	247 834
TOTAL DES PRODUITS		9 841 163	9 344 394
TOTAL DES CHARGES		9 513 629	8 757 800
RES ULTAT DE L'EXERCICE		327 534	586 594

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce (articles L123-12 à L.123-22 et R.123-172 à R123-199-1), du règlement de l'Autorité des Normes comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des comptes et des règlements du Comité de Réglementation Comptable (CRC).

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 809 699 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 841 163 euros** et un total **charges** de **9 513 629 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **327 534 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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. Toutefois, notre société a décidé, par souci de simplification, de retenir la durée d'usage de nos biens non décomposables au lieu et place de la durée d'utilité.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens, selon le tableau suivant :

- Concessions et droits similaire : linéaire de 1 an à 20 ans,

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Agencements, aménagement des locaux : linéaire de 5 à 10 ans
- Matériel et outillage : linéaire de 3 à 10 ans
- Matériel de transport : linéaire de 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique : linéaire de 3 à 56 ans
- Mobilier de bureau : linéaire de 3 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements de retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue selon la méthode rétrospective des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme). Elle retient comme base de salaire, le salaire de fin de carrière, et les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS n°19 révisée (norme européenne). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Certifié Sincère et régulier

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 60-62 ans en tenant compte des éléments suivants:

- Paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)

- Données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)

- Hypothèses :

- * taux d'actualisation retenu (brut d'inflation) : 0.98 %

- * taux de turn over : faible

- * taux de charges sociales : 37 % pour les non-cadre et 49 % pour les cadres

Le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2021 s'élève à 89.411 euros

Information au titre de l'impact de la covid-19 sur l'activité de l'entreprise au cours de l'exercice

La crise sanitaire liée à la covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a eu un impact peu significatif sur l'activité de la société, le Chiffre d'affaires de l'exercice s'établit à 9.711 K € soit un montant légèrement inférieur à celui constaté en 2019, à savoir 9.880 K €.

A la date de l'arrêté des comptes au 31/12/2021, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Information au titre d'événements post-clôture

Le conflit en Ukraine qui a débuté fin février 2022 suite à l'invasion, par l'armée russe, du territoire ukrainien, est un événement post-clôture. Cet événement a des conséquences sur l'approvisionnement des matières premières et sur le coût de ces dernières qui n'a de cesse d'augmenter depuis l'expansion du coronavirus.

Certifié Sincère et régulier

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

L'ensemble de ces événements postérieurs à la clôture de l'exercice n'est pas de nature à nécessiter l'ajustement des comptes arrêtés au 31 décembre 2021. Néanmoins, les conséquences économiques de ce conflit auront certainement un impact sur les états financiers au 31/12/2022, que la société ne peut pas mesurer à ce jour.

La société n'a cependant pas d'incertitudes significatives qui pourraient remettre en cause la continuité de son activité.

Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31/12/2021 au titre de cet événement.

Certifié Sincère et régulier

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
144 194	
144 194	
144 194	

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Certifié Sincère et régulier

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	23 000					23 000
	Autres	62 015					62 015
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	85 015					85 015
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	82 818		1 980		33 738	51 060
	Instal., agencement, aménagement divers	76 306		55 883		5 600	126 589
	Matériel de transport	59 746		14 167			73 912
	Matériel de bureau, mobilier	82 940		31 327		38 556	75 711
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		301 809		103 357		77 894	327 272
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	40 950		9 050			50 000
	Prêts et autres immobilisations financières	38 005		57 314		34 925	60 394
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	78 955		66 364		34 925	110 394
TOTAL		465 778		169 721		112 819	522 681

Certifié Sincère et régulier

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	61 360	53		61 413
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	61 360	53		61 413
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	57 274	10 760	33 738	34 297
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	27 684	8 558	5 600	30 642
	Matériel de transport	31 152	8 469		39 621
	Matériel de bureau, mobilier	63 858	12 778	38 556	38 080
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	179 968	40 565	77 894	142 640
TOTAL		241 328	40 618	77 894	204 052

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	185 023		20 850	164 174
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	185 023		20 850	164 174
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	107 806	20 296		128 102
	Sur comptes clients	166 380	209 894	16 638	359 636
	Autres		3 786		3 786
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	274 186	233 977	16 638	491 525
TOTAL GENERAL		459 210	233 977	37 488	655 699

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		233 977	16 638	20 850
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	60 394		60 394
	Clients douteux ou litigieux	461 760	461 760	
	Autres créances clients	3 050 156	3 050 156	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	500	500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	174 263	174 263	
	Taxes sur la valeur ajoutée	47 230	47 230	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	405 911	405 911	
	Charges constatées d'avances	4 583	4 583	
TOTAL DES CREANCES		4 204 796	4 144 402	60 394
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 445	2 445		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	64 441	34 147	30 295	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 940 465	1 940 465		
	Personnel et comptes rattachés	69 677	69 677		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	102 602	102 602		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	59 666	59 666		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 993	4 993		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	34 472	34 472		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	107 654	107 654		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 386 416	2 356 121	30 295	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		29 579			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		834 675			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Certifié Sincère et régulier

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		267 904
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 466
<i>INTERETS C.N.E. 164306</i>	<i>21</i>	
<i>INTERETS COURUS</i>	<i>2 445</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		143 331
<i>FOURNISSEURS</i>	<i>143 331</i>	
Dettes fiscales et sociales		112 161
<i>DETTES PROVISIO. POUR CONGES P</i>	<i>69 677</i>	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA</i>	<i>27 435</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>12 988</i>	
<i>FORMATION CONTINUE</i>	<i>696</i>	
<i>TAXE APPRENTISSAGE</i>	<i>261</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>1 104</i>	
Autres dettes		9 947
<i>CLTS-R.R.R. A ACCORDER AVOIRS</i>	<i>9 947</i>	

Certifié Sincère et régulier

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 583
maintenance informatique		3 623	
assurance		960	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 583

Certifié Sincère et régulier
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE					263 318	263 318
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice				74 108	74 108
	TOTAL				74 108	74 108
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				49 731	49 731
	Redevances Exercice				73 353	73 353
	TOTAL				123 085	123 085
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				73 353	73 353
	entre 1 et 5 ans				64 651	64 651
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				138 004	138 004
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				6 189	6 189
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				6 189	6 189
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					70 021	70 021

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	9 711 932	100,00	9 116 746	100,00	595 185	6,53
Ventes de marchandises	9 417 220	96,97	8 879 699	97,40	537 521	6,05
- Achats de marchandises	5 745 403	61,01	4 530 235	51,02	1 215 168	26,82
- Variation stocks de marchandises	(544 267)	-5,78	131 851	1,48	(676 118)	-512,7
MARGE COMMERCIALE (a)	4 216 084	44,77	4 217 613	47,50	(1 529)	-0,04
Production vendue	294 711	3,03	237 047	2,60	57 664	24,33
+ Variation production stockée			760	0,01	(760)	-100,0
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	294 711	3,03	237 807	2,61	56 904	23,93
- Achats stockés approvisionnement	14 653	4,97	11 526	4,85	3 127	27,13
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	24 084	8,17	50 921	21,41	(26 837)	-52,70
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	255 975	86,86	175 360	73,74	80 615	45,97
MARGES (Commerciale + Production)	4 472 059	46,05	4 392 974	48,19	79 085	1,80
- Achats non stockés (c)	113 905	1,17	102 090	1,12	11 815	11,57
- Autres charges externes (c)	1 969 430	20,28	1 555 004	17,06	414 426	26,65
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	2 122 071	21,85	1 719 540	18,86	402 531	23,41
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	2 388 724	24,60	2 735 880	30,01	(347 156)	-12,69
+ Subventions d'exploitation	4 000	0,04			4 000	
- Impôts, taxes sur rémunérations	14 536	0,15	24 076	0,26	(9 541)	-39,63
- Autres impôts et taxes	72 890	0,75	120 959	1,33	(48 069)	-39,74
- Salaires et traitements	1 110 723	11,44	1 025 489	11,25	85 234	8,31
- Charges sociales	499 738	5,15	417 358	4,58	82 380	19,74
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	694 837	7,15	1 147 998	12,59	(453 161)	-39,47
+ Reprises sur amortissements et provisions	16 638	0,17	5 055	0,06	11 583	229,11
+ Autres produits d'exploitation	1 818	0,02	22 403	0,25	(20 585)	-91,88
+ Transfert de charges d'exploitation	16 468	0,17			16 468	
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	274 594	2,83	305 561	3,35	(30 967)	-10,13
- Autres charges de gestion courante	22 467	0,23	73 838	0,81	(51 372)	-69,57
RÉS ULTAT EXPLOITATION	432 700	4,46	796 057	8,73	(363 357)	-45,64
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	4 544	0,05	2 332	0,03	2 212	94,87
- Charges financières	4 206	0,04	1 622	0,02	2 584	159,33
RÉS ULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	433 038	4,46	796 767	8,74	(363 729)	-45,65
Produits exceptionnels	85 764	0,88	197 098	2,16	(111 334)	-56,49
- Charges exceptionnelles	65 530	0,67	159 436	1,75	(93 906)	-58,90
RÉS ULTAT EXCEPTIONNEL	20 234	0,21	37 662	0,41	(17 428)	-46,28
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	125 737	1,29	247 834	2,72	(122 097)	-49,27
RÉS ULTAT DE L'EXERCICE	327 534	3,37	586 594	6,43	(259 060)	-44,16

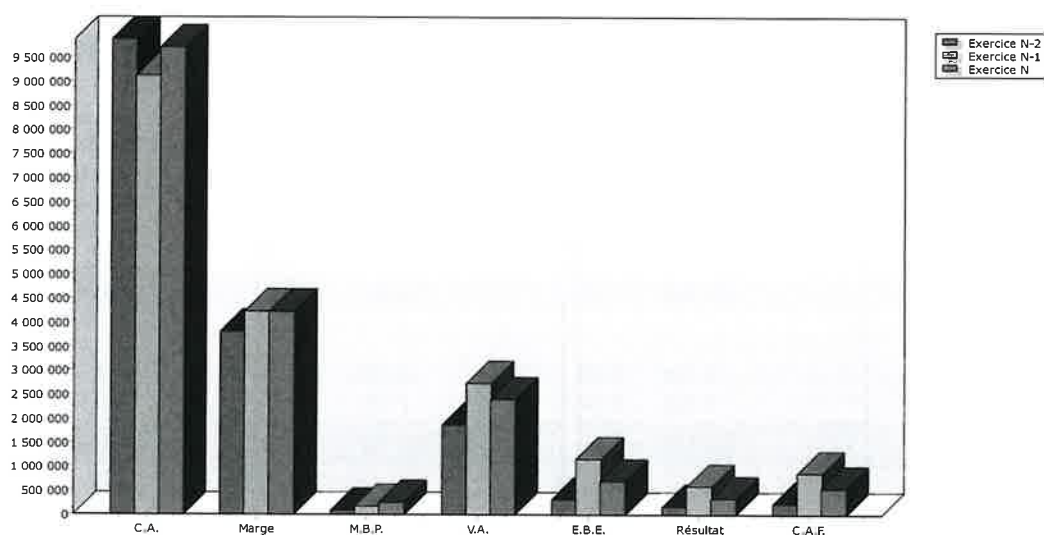
Certifié Sincère et Régulier

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	31/12/2020	Variation N/N-1		31/12/2019
Nombre de mois	12	12			12
Chiffre d'affaires	9 711 932	9 116 746	595 185	6,53	9 880 021
Marge commerciale	4 216 084	4 217 613	(1 529)	-0,04	3 807 442
% sur vente de marchandises	44,77	47,50			39,62
Marge brute de production	255 975	175 360	80 615	45,97	93 498
% sur production	86,86	73,74			34,70
Valeur ajoutée	2 388 724	2 735 880	(347 156)	-12,69	1 864 140
% sur CA	24,60	30,01			18,87
Excédent brut d'exploitation	694 837	1 147 998	(453 161)	-39,47	306 718
% sur CA	7,15	12,59			3,10
Résultat net comptable	327 534	586 594	(259 060)	-44,16	172 723
% sur CA	3,37	6,43			1,75
Capacité d'autofinancement	552 641	857 333	(304 692)	-35,54	239 074
Besoin en fonds de roulement	3 407 137	2 615 428	791 709	30,27	2 484 631
Nombre de jours de CA	126,30	103,28			90,53
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises	76,82	86,13			83,75
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	79,72	56,63			41,49
- Crédit clients	111,05	112,84			78,20





ACBI

Société par Actions Simplifiée

Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2021

Assemblée Générale du 30 juin 2022

SAS ACBI

Société par Actions Simplifiée au capital de 45 734,71 €
20 rue du Bicentenaire de la Révolution
91220 LE PLESSIS PATE

RCS Evry 391 821 253

GODARD-BIZOUARD

SOCIETE CIVILE PROFESSIONNELLE
DE COMMISSAIRES AUX COMPTES INSCRITE

43 b, RUE DU CHATEAU
77100 NANTEUIL-LES-MEAUX

TÉLÉPHONE 01 60 09 90 00
TÉLÉCOPIE 01 60 09 19 90
SIRET 824 792 220 00016
824 792 220 RCS Meaux

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

A l'associé unique,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Je vous informe qu'il m'a été donné avis d'une nouvelle convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

✓ Avec la société BANKISE INVEST

Personne concernée :

- La société BANKISE INVEST, Présidente de la société ACBI

Objet : Convention d'assistance commerciale, administrative, financière et comptable

Modalités : Il s'agit d'une convention aux termes de laquelle votre société facture mensuellement des prestations d'assistance à sa filiale la société ACBI, pour une période allant du 5 octobre 2021 au 31 décembre 2021.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le montant des prestations facturées s'est élevé à la somme de 64.725 €.

Fait à Nanteuil-lès-Meaux, le 15 juin 2022

Le commissaire aux comptes



Serge GODARD

SCP GODARD BIZOUARD