RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

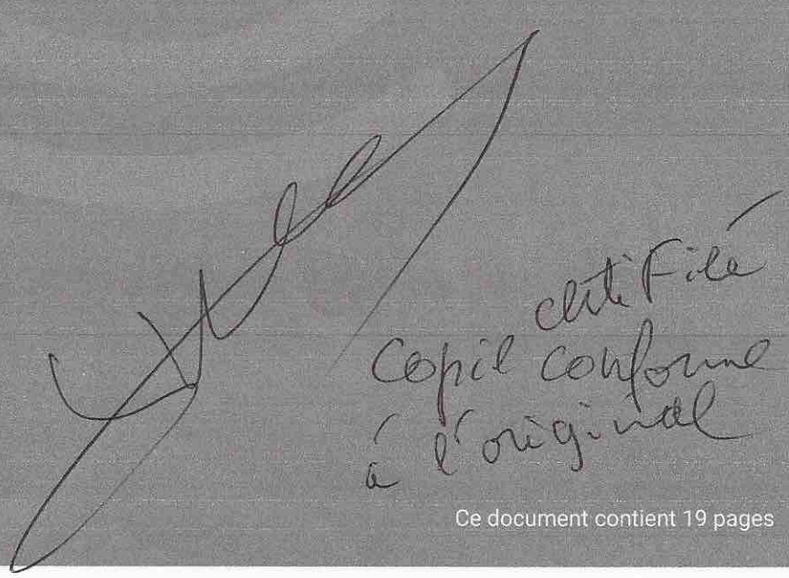
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 05223
Numéro SIREN : 839 373 115
Nom ou dénomination : ABC PASCAL

Ce dépôt a été enregistré le 25/05/2022 sous le numéro de dépôt 11421

ABC PASCAL

Plaquette
31/12/2021



Ce document contient 19 pages

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021 (Bilan)

Sommaire

1 Comptes annuels *3*

1.1 Attestation de présentation des comptes 4
1.2 Bilan actif 5
1.3 Bilan passif 6
1.4 Compte de résultat 7
1.5 Annexe Simple 9

ABC PASCAL

31/12/2021

Plaquette

Comptes annuels

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité SASU ABC PASCAL 839373115 00014 relatifs à l'exercice 01/01/2021 au 31/12/2021 qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 159 514€
- Chiffre d'affaires : 239 838€
- Résultat net comptable : 53 709€

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

-

-

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

-

-

-

Fait à Vincennes
Le 29/04/2022

-

Expert-comptable

NP2300

Actif			Au 31/12/2021 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)	54 000		54 000	54 000
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**54 000**		**54 000**	**54 000**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	24 983	397	24 586	
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**24 983**	**397**	**24 586**	
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	14 111		14 111	11 342
		TOTAL	**14 111**		**14 111**	**11 342**
Total de l'actif immobilisé			**93 095**	**397**	**92 698**	**65 342**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés				
		Autres créances	512		512	18 906
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**512**		**512**	**18 906**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	66 303		66 303	29 317
		TOTAL	**66 303**		**66 303**	**29 317**
Charges constatées d'avance						
Total de l'actif circulant			**66 815**		**66 815**	**48 224**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**159 910**	**397**	**159 513**	**113 567**

Renvois :
(1) Dont droit au bail — 54 000 — 54 000
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières — 14 111 — 11 342
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

Edité à partir de Loop V4.38.0

	Passif	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 500)	1 500	1 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	150	150
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-3 982	736
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	53 709	-4 719
	Situation nette avant répartition	**51 377**	**-2 332**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**51 377**	**-2 332**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	44 000	44 000
	Emprunts et dettes financières divers (3)	54 259	56 384
	Total	**98 259**	**100 384**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 072	13 528
	Dettes fiscales et sociales	6 805	1 987
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	**9 877**	**15 515**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**108 136**	**115 899**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**159 513**	**113 567**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	108 136	115 899
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.38.0

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	132 519	67 481	200 000	101 546
	Production vendue : - Biens	39 837		39 837	40 000
	- Services				
	Chiffre d'affaires net	172 357	67 481	239 838	141 546
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			17 106	1 500
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits				
	Total			256 944	143 046
Charges d'exploitation (2)	Marchandises — Achats			70 000	56 675
	Marchandises — Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements — Achats				
	Matières premières et autres approvisionnements — Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			121 372	90 104
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 378	985
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations — amortissements			397	
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations — provisions				
	Dotations d'exploitation • sur actif circulant				
	Dotations d'exploitation • pour risques et charges				
	Autres charges			0	1
	Total			196 149	147 765
	Résultat d'exploitation A			60 795	-4 719
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			292	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			292	
	Résultat financier D			-292	
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			60 502	-4 719

Edité à partir de Loop V4.38.0

			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total		
Résultat exceptionnel		F		
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	6 793	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**53 709**	**-4 719**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
	incidence après impôt des corrections d'erreurs
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
	incidence après impôt des corrections d'erreurs
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier
	- redevances de crédit-bail immobilier

(4) Dont produits concernant les entités liées
(5) Dont intérêts concernant les entités liées

Edité à partir de Loop V4.38.0

SASU ABC PASCAL

Annexe aux comptes de l’exercice clos-le 31/12/2021

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice....3
1.1 Évènements principaux....3
1.2 Principes, règles et méthodes comptables....3
2 Informations relatives au bilan....4
2.1 Actif....4
2.1.1 Immobilisations incorporelles....4
2.1.2 Immobilisations corporelles....4
2.1.3 Tableaux des amortissements....5
2.1.4 Immobilisations financières....5
2.1.5 Stocks....11
2.1.6 Produits à recevoir....12
2.1.7 Créances....13
2.1.8 Disponibilités et divers....15
2.2 Passif....15
2.2.1 Capitaux propres....15
2.2.2 Provisions pour risques et charges....17
2.2.3 Dettes financières et autres dettes....18
2.2.4 Charges à payer....19
3 Informations relatives au compte de résultat....21
4 Impôt sur les bénéfices....21
5 Autres informations....22
5.1 Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi....22
5.2 Engagements pris en matière de crédit-bail....23
5.3 Engagements hors bilan....24
6 Conséquences de l'événement Covid-19....26
6.1 Règles et méthodes comptables....26
6.2 Conditions particulières d'activité pendant la période....26
6.3 Méthodologie suivie....26
6.4 Impacts de l'événement Covid-19....26
6.5 Impact sur le bilan....26
6.5.1 Informations chiffrées sur les points d'attention retenus....27
6.6 Impact sur le chiffre d'affaires....27
6.6.1 Informations chiffrées sur les points d'attention retenus....27

6.7 Impact sur les autres produits 27
6.7.1 Informations chiffrées sur les points d'attention retenus 28
6.8 Impact sur les charges 28
6.8.1 Informations chiffrées sur les points d'attention retenus 28
7 Règles et méthodes comptables 29
7.1 Conséquences de l'événement Covid-19 29
7.1.1 Eléments justifiant l'absence d'impact significatif covid-19 29

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

Les règles 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.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	24 983	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et	Début de	Augmentations	Diminutions	Fin de

dépréciation	l'exercice	Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	l'exercice
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	-	397	-	-	-	397
Financières	-		-		-	-
TOTAL	-	397	-	-	-	397

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	2 769	-	-

2.1.5 Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		14 112	14 112	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		-	-	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	512	512	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance			-	-	-
		TOTAL	14 624	14 624	-

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 500	-	-	1 500
Primes, réserves et écarts	150	-	-	150
Report à nouveau	737	-	4 719	-3 982
Résultat	-4 719	58 428	-	53 709
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-2 332	58 428	4 719	51 376

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 150 parts de 10€ de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	44 000	44 000	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	3 072	3 072	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	6 793	6 793	-	-
TVA	13	13	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	-	-	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	54 259	54 259	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	108 137	108 137	-	-

2.2.3 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	3 072
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	3 072

3 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	132 520	67 481	200 001
Production vendues : - Biens - Services	39 837 -	- -	39 837 -
Chiffre d'affaires net	172 357	67 481	239 838

3.1 Conséquences de l'événement Covid-19

Le montant percu au titre du fond de solidarité est de 12 106€, ainsi que 5 000€ pour l'aide au paiement des loyers fourni par la région.

ABC PASCAL
SASU au capital de 1 500 euros,
immatriculée au RCS de BOBIGNY sous le numéro 839 373 115,
dont le siège social est situé : 110 RUE DES ROSIERS, STAND 11.14, ALLEE 2, 93400 SAINT-OUEN-SUR-SEINE

TEXTE DE LA DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'ASSOCIÉ UNIQUE EN DATE DU 24 MAI 2022

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021

L'associé unique rappelle que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 53 709,63 euros.

L'associé unique décide tout d'abord d'apurer l'intégralité des pertes antérieures inscrites au compte « Report à nouveau », soit 3 982,32 euros.

Après apurement, le reliquat de résultat disponible ressort à 49 727,31 euros.

Enfin, l'associé unique décide d'affecter le reliquat de résultat restant, soit 49 727,31 euros, en totalité au compte « Report à nouveau ».

Compte tenu de cette décision, le compte « Report à nouveau » présentera désormais un solde créditeur de 49 727,31 euros.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique rappelle qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social

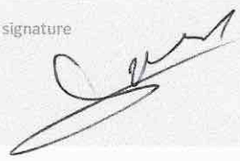
L'associé unique rappelle que par décision en date du 29 octobre 2021 prise en application de l'article L225-248 du Code de commerce, du fait de pertes rendant les capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social, il n'a pas été décidé la dissolution anticipée de la Société.

L'associé unique indique qu'il résulte du bilan de l'exercice clos au 31 décembre 2021 soumis à son approbation, que les capitaux propres de la Société ont été reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social.

Par conséquent, l'associé unique décide de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés, relative à la régularisation de la situation de la Société et à la suppression de la mention relative à ces capitaux propres sur son Kbis. Tous pouvoirs seront éventuellement conférés afin de réaliser les formalités y afférentes.

Le Président

Zone de signature



Certifié conforme