RCS : BORDEAUX
Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 05616
Numéro SIREN : 848 825 501
Nom ou dénomination : ABC CLUB

Ce dépôt a été enregistré le 16/03/2021 sous le numéro de dépôt 8023

WOGA
La valeur ajoutée

ABC CLUB SARL

43 bd pasteur
63000 CLERMONT-FERRAND

ETATS FINANCIERS

du 01/03/2019 au 31/08/2020

" Certifiés Conformes "

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	du 01/03/2019 au 31/08/2020 (18 mois)			Néant	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement	10 517	1 916	8 601		8 601
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	1 650	694	956		956
Fonds commercial	170 000		170 000		170 000
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 032	1 208	2 824		2 824
Autres immobilisations corporelles	138 706	29 986	108 720		108 720
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	33 921		33 921		33 921
TOTAL (I)	**358 826**	**33 803**	**325 023**		**325 023**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	179 940		179 940		179 940
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	69		69		69
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	37 654		37 654		37 654
. Autres	95 954		95 954		95 954
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	145 514		145 514		145 514
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	15 396		15 396		15 396
TOTAL (II)	**474 526**		**474 526**		**474 526**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**833 352**	**33 803**	**799 548**		**799 548**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 01/03/2019 au 31/08/2020 (18 mois)	Néant	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	5 000		5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	93 124		93 124
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**98 124**		**98 124**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	506 004		506 004
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	55 680		55 680
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 711		84 711
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	3 019		3 019
. Organismes sociaux	21 327		21 327
. Etat, impôts sur les bénéfices	26 252		26 252
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 432		4 432
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**701 424**		**701 424**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**799 548**		**799 548**

Annexe Légale

Annexe Légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020 dont le total est de 799 548,23 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 93 123,85 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 31/08/2020.

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

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 amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

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.

Les comptes présentés ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (P.C.G.)

- Les articles L.123-12 à L.123-18 du code de commerce

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 INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**03 ans**
Frais BPI	**07 ans**
Matériel et outillage industriels	**de 03 à 05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 07 à 10 ans**
Matériel de bureau et informatique	**05 ans**
Mobilier	**05 ans**

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.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

La crise sanitaire Covid 19 a altéré l'activité lors du premier confinement du fait de la fermeture administrative du magasin.

A ce jour, nous n'avons toutefois aucun signe de remise en cause de la continuité de l'exploitation.

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°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

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			10 517
Autres immobilisations incorporelles			171 650
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			4 032
Autres installations, agencements, aménagements			133 406
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			5 300
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			**142 738**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			33 921
TOTAL			**33 921**
TOTAL GENERAL			**358 826**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			10 517	10 517
Autres immobilisations incorporelles			171 650	171 650
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			4 032	4 032
Autres installations, agencements, aménagements			133 406	133 406
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			5 300	5 300
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**142 738**	**142 738**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			33 921	33 921
TOTAL			**33 921**	**33 921**
TOTAL GENERAL			**358 826**	**358 826**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche		1 916		1 916
Autres immobilisations incorporelles		694		694
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		1 208		1 208
Installations générales, agencements divers		28 788		28 788
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 197		1 197
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		31 194		31 194
TOTAL GENERAL		33 803		33 803

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	1 916				
Autres immobilisations incorporelles	694				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 208				
Installations générales, agencements divers	28 788				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 197				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	31 194				
TOTAL GENERAL	33 803				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

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			
Prêts			
Autres immobilisations financières	33 921		33 921
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	69	69	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	37 654	37 654	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	89 957	89 957	
Débiteurs divers	5 997	5 997	
Charges constatées d'avance	15 396	15 396	
TOTAL GENERAL	**182 994**	**149 073**	**33 921**

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	506 004	243 002	199 125	63 877
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	84 711	84 711		
Personnel et comptes rattachés	3 019	3 019		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 327	21 327		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	26 252	26 252		
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	4 432	4 432		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	55 680	55 680		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**701 424**	**438 422**	**199 125**	**63 877**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	533 985
Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 982
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

ABC CLUB
Société à responsabilité limitée
Au capital de 5 000 Euros
Siège social : 2, avenue Henry Le Châtelier
33700 MERIGNAC
848 825 501 RCS BORDEAUX

DECISION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 1ER FEVRIER 2021

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Août 2020, s'élevant à 93 124 €, comme suit :

. Résultat bénéficiaire de l'exercice.....	**93 124 €**
Dotation à la réserve légale	500 €
Le solde soit.....	92 624 €

Affecté en totalité au compte « Autres réserves »
qui s'élève ainsi après affectation à la somme de 92 624 euros.

Compte de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 98 124€.

Conformément à la loi, l'assemblée générale rappelle que s'agissant d'un 1er exercice, il ne peut y avoir de distribution de dividendes.

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

Copie certifiée conforme
La Gérance

