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)

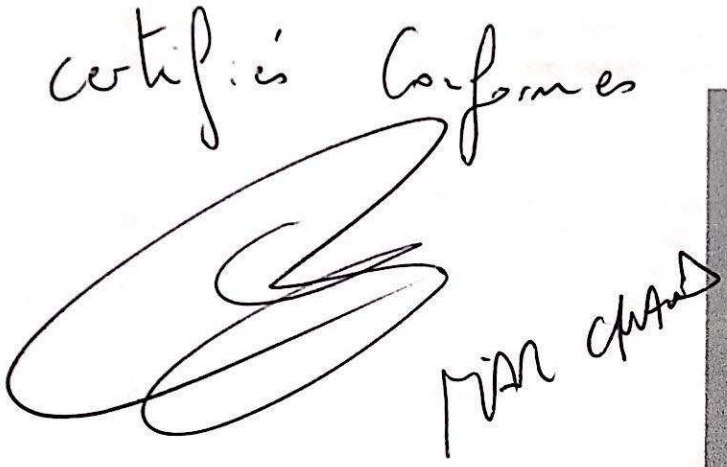
Numéro de gestion : 2020 B 05616
Numéro SIREN : 848 825 501
Nom ou dénomination : ABC CLUB

Ce dépôt a été enregistré le 28/01/2022 sous le numéro de dépôt 1845

SARL ABC CLUB

COMPTES ANNUELS
du 01/09/2020 au 31/08/2021

certifiés Conformes



SARL ABC CLUB

4 avenue Rudolf Diesel
33700 MERIGNAC

EXCO

GROUPE EXCO VALLIANCE
2 avenue Henry Le Chatelier

33700 MERIGNAC

Tél. 05 56 16 78 00

valliance@exco.fr

COMPTES ANNUELS

DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

Bilan

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/21	Net au 31/08/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	10 517	3 418	7 099	8 601
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 650	1 244	406	956
Fonds commercial	170 000		170 000	170 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	8 358	964	7 394	
Installations techniques, matériel et outillage				2 824
Autres immobilisations corporelles	143 253	48 805	94 447	108 720
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	33 983		33 983	33 921
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**367 761**	**54 431**	**313 330**	**325 023**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	183 889		183 889	179 940
Créances				
Clients et comptes rattachés	11 802		11 802	
Fournisseurs débiteurs	59		59	
Personnel	6 920		6 920	69
Etat, Impôts sur les bénéfices	36 227		36 227	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	44 601		44 601	37 654
Autres créances	140 216		140 216	95 954
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	74 965		74 965	145 514
Charges constatées d'avance	51 679		51 679	15 396
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**550 357**		**550 357**	**474 526**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**918 118**	**54 431**	**863 686**	**799 548**

Bilan

	Net au 31/08/21	Net au 31/08/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	500	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	92 624	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**21 666**	**93 124**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**119 789**	**98 124**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*436 515*	*506 004*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	436 515	506 004
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 652	55 680
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	262 241	84 711
Personnel	*7 590*	*3 019*
Organismes sociaux	*28 171*	*21 327*
Etat, Impôts sur les bénéfices		*26 252*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*110*	
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*7 618*	*4 432*
Dettes fiscales et sociales	43 488	55 030
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**743 897**	**701 424**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**863 686**	**799 548**

COMPTES ANNUELS

DU 01/09/2020 AU 31/08/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ABC CLUB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 863 686 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 21 666 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

a. Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos:

Les comptes annuels clos le 31 août 2021 intègrent l'impact de l'épidémie liée au COVID-19, lesquels sont les suivants :
- Recours au chômage partiel : 23 086.48 €
- Report d'échéances d'emprunts : 19 046.75 €
- Abattement de l'échéance de loyer du mois de novembre 2020 : 9 640.47 €
- Obtention d'aides :
- Fonds de solidarité : 66 405 €
- Aide stocks : 12 065 €

b. Conclusion :

A ce jour, l'entreprise estime que la continuité de son exploitation n'est pas remise en cause.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	182 167			182 167
Immobilisations corporelles	142 738	12 905	4 032	151 611
Immobilisations financières	33 921	62		33 983
Total	**358 826**	**12 967**	**4 032**	**367 761**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	2 609	2 052		4 662
Immobilisations corporelles	31 194	18 575		49 770
Immobilisations financières				
Total	**33 803**	**20 628**		**54 431**
ACTIF NET				**313 330**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		12 905	62	12 967
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**12 905**	**62**	**12 967**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		4 032		4 032
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**4 032**		**4 032**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 325 486 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	33 983		33 983
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	11 802	11 802	
Autres	228 022	228 022	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	51 679	51 679	
Total	**325 486**	**291 502**	**33 983**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Personnel - produits à recevoir	6 654
Divers - produits à recevoir	12 065
Divers - produits à recevoir int CC	1 494
Total	**20 213**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 743 897 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	436 515	96 166	331 793	8 556
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	262 241	262 241		
Dettes fiscales et sociales	43 488	43 488		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 652	1 652		
Produits constatés d'avance				
Total	**743 897**	**403 548**	**331 793**	**8 556**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	69 812			
(**) Dont envers les associés	1 652			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 236 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 250
Int.courus s/ emp aup. etablt. créd	324
Associés - intérêts courus	1 416
Dettes provis. pr congés à payer	699
Charges sociales s/congés à payer	56
Charges sociales - charges à payer	21 482
Etat - autres charges à payer	6 854
Formation continue à payer	253
Taxe d apprentissage à payer	262
Total	**32 596**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	51 696		
Total	**51 696**		

ABC CLUB
Société à responsabilité limitée
au capital de 5 000 euros
Siège social : 4 , avenue Rudolf Diesel
33700 MERIGNAC
848 825 501 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JANVIER 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Août 2021 s'élevant à 21 665,56 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 21 665,56 euros

Affecté en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 114 289,41 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élève à la somme de 119 789,41 €.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 JANVIER 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

