

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 08884 Numéro SIREN : 811 047 190 Nom ou dénomination : ABEE
--

Ce dépôt a été enregistré le 11/06/2020 sous le numéro de dépôt 28794



20200287942019

DATE DEPOT : 11/06/2020

N° DE DEPOT : 28794

N° GESTION : 2015B08884

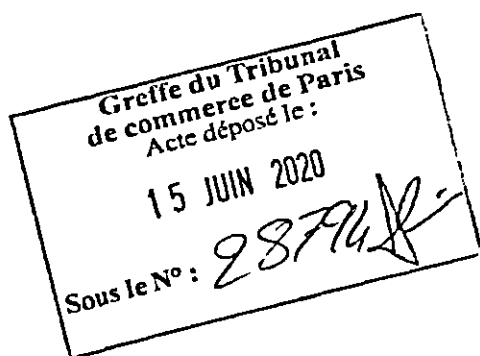
N° SIREN : 811047190

DENOMINATION : ABEE

ADRESSE : 25 rue Oudry 75013 Paris

MILLESIME : 2019

.



ABEE

Société par actions simplifiée au capital de 5.000 Euros
Siège social : 25 rue Oudry - 75013 PARIS
RCS PARIS 811 047 190

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale,

décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice dont elle constate l'existence et qui s'élève à 1.591,56 euros, de la manière suivante :

- | | |
|---|------------|
| - à l'entier apurement du poste comptable "Report à Nouveau" (solde débiteur), à concurrence de | 182,10 € |
| - à la réserve légale, à hauteur de 5 %, soit la somme de | 70,50 € |
| - le solde, soit la somme de | 1.338,96 € |
| au poste « autres réserves ». | |

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte de ce qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'assemblée générale des associés du 15 mai 2020.

Certifié conforme

ABEE

Société par actions simplifiée au capital de 5.000 Euros
Siège social : 25 rue Oudry, 75013 PARIS
RCS PARIS 811 047 190

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'S' followed by several loops and a long horizontal stroke.

ABEE

Actif		Exercice au 31/12/2019			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2018	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes				
		TOTAL				
		Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. Industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières	Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
Participations évaluées par équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Actif circulant	Stocks	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ						
Actif circulant	Créances	Matières premières, approvisionnements	En cours de production de biens			
			En cours de production de services			
			Produits Intermédiaires et finis			
			Marchandises			
			TOTAL			
	Divers	Avances et acomptes versés sur commandes				
		Créances	Clients et comptes rattachés	12 274	12 274	5 412
			Autres créances	2 089	2 089	2 296
			Capital souscrit et appelé, non versé			
			TOTAL	14 364	14 364	7 708
Actif circulant	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	3 114	3 114		
		TOTAL	3 114	3 114		
Charges constatées d'avance		1 585	1 585	1 157		
TOTAL ACTIF CIRCULANT		19 063		19 063	8 865	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DES ACTIFS		19 063		19 063	8 865	
Renvois :		(1) Dont droit au bail				
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des Immobilisations financières				
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Clause de réserve de propriété						

ABEE

Passif		Au 31/12/2019	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 5 000)	5 000	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-182	-630
	Résultats antérieurs en Instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 591	448
Situation nette avant répartition	6 409	4 817	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
	6 409	4 817	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	0	0	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	0	0	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 487
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
		0	1 487
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	7 921	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 145	1 560
	Dettes fiscales et sociales	1 587	1 001
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
	12 654	2 561	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	12 654	4 048
	Ecart de conversion passif		
	12 654	4 048	
	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		
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	4 732	4 048
(3) dont emprunts participatifs		1 487	

ABEE

Périodes 01/01/2018 31/12/2018 Durées 12 mois
01/01/2019 31/12/2019 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	23 311		23 311	44 210
	Chiffre d'affaires net	23 311		23 311	44 210
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits				
	Total			23 311	44 210
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			20 003	43 686
Charges financières	Impôts, taxes et versements assimilés			77	76
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations				
	sur immobilisations				
	amortissements				
	d'exploitation				
	sur actif circulant				
Charges d'exploitation (2)	pour risques et charges				
	Autres charges			1 390	
	Total			21 470	43 762
	Résultat d'exploitation	A		1 840	448
Opér. commune	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				
Charges financières	Total				
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
Résultat financier				D	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION AVANT IMPÔT (A+B+C+D)				1 840	448

ABEE

Périodes 01/01/2018 31/12/2018 Durées 12 mois
01/01/2019 31/12/2019 12 mois

		Total	Exercice précédent
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	249
Bénéfice (déficit) net d'impôt		131	113
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		

ABEE

Annexe





SAS ABEE

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2019

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
1.3	Événements postérieurs à la clôture	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	3
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	3
2.2	Capitaux propres	3
2.2.1	Capital social	3
2.2.2	Variation des capitaux propres	3
2.3	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	4
2.4	Compte de résultat	6
2.4.1	Ventilation du chiffre d'affaires	6

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement et fait 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 ANC 2014-03, modifié par le règlement 2016-07.

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

1.3 Evénements postérieurs à la clôture

En raison de l'épidémie de coronavirus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars, la société s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Néant.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Néant.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Capital social

A la constitution de la société, le capital a été constitué de 5 000 actions de 1 € de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de mouvements dans l'exercice.

2.2.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	5 000	-	-	5 000
Réserves, primes et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	-631	449	-	-182
Résultat	449	1 592	449	1 592
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	4 369	2 041	139	6 481

2.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients		12 275	12 275
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*		
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 090	2 090
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		
		Divers		
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		0	0
	Charges constatées d'avance		1 586	1 586
TOTAL		15 951	15 951	

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES 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 auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		3 146	3 146		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	249	249		
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 338	1 338		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)					
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		5 771	5 771		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.4 Compte de résultat

2.4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	
Production vendues :	-	-	
- Biens		-	
- Services	23 311	-	23 311
Chiffre d'affaires net	23 311	-	23 311

Annexe





SAS ABEE

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2019

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
1.3	Événements postérieurs à la clôture	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	3
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	3
2.2	Capitaux propres	3
2.2.1	Capital social	3
2.2.2	Variation des capitaux propres	3
2.3	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	4
2.4	Compte de résultat	6
2.4.1	Ventilation du chiffre d'affaires	6

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement et fait 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 ANC 2014-03, modifié par le règlement 2016-07.

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

1.3 Evénements postérieurs à la clôture

En raison de l'épidémie de coronavirus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars, la société s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Néant.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Néant.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Capital social

A la constitution de la société, le capital a été constitué de 5 000 actions de 1 € de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de mouvements dans l'exercice.

2.2.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	5 000	-	-	5 000
Réserves, primes et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	-631	449	-	-182
Résultat	449	1 592	449	1 592
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	3 818	2 041	110	5 749

2.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Chents douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	12 275	12 275	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garentie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*		
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 090	2 090
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		
		Divers		
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	0	0	
Charges constatées d'avance		1 586	1 586	
TOTAL		15 251	15 251	

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES 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 auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		3 146	3 146		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	249	249		
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 338	1 338		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)					
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		3 724	3 724		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.4 Compte de résultat

2.4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	
Production vendues :	-	-	
- Biens			
- Services	23 311	-	23 311
Chiffre d'affaires net	23 311	-	23 311

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

SAS ABEE
25, rue Oudry
75013 - PARIS

Exercice clos le 31 décembre 2019



Certifié conforme

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'assemblée générale de la société « ABEE »,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision en date du 21 mai 2015, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « ABEE » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par votre présidente le 16 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions 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.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « 1.3 - Evénements postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant les différentes mesures mises en œuvre par la société afin de poursuivre son activité.

III. 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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons 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. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

V. 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 votre présidente.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à ECOUFLANT, le 11 mai 2020

P/ SARL A3CF Audit

Médéric CHADAIGNE

Commissaire aux comptes - Associé



Annexe au rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes :

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.

ABEE

Actif		Exercice au 31/12/2019			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2018
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles			
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL			
	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			
Actif circulant	Créances	Clients et comptes rattachés	12 274	12 274	5 412
		Autres créances	2 089	2 089	2 296
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	14 364	14 364	7 708
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	3 114	3 114	
		TOTAL	3 114	3 114	
		Charges constatées d'avance	1 585	1 585	1 157
TOTAL DES IMMOBILISATIONS		19 063		19 063	8 866
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		19 063		19 063	8 866
Renvois : (1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété		non	non	non	

Médéric CHADAIGNE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ABEE

MÉDÉRIC CHADAGNE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ABEE

Périodes 01/01/2018 31/12/2018 Durées 12 mois
01/01/2019 31/12/2019 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	23 311		23 311	44 210
	Chiffre d'affaires net	23 311		23 311	44 210
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits				
	Total			23 311	44 210
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			20 003	43 686
	Impôts, taxes et versements assimilés			77	76
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations amortissements				
	d'exploitation provisions				
	Autres charges			1 390	
	Total			21 470	43 762
	Résultat d'exploitation	A		1 840	448
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)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
	Résultat financier	D			
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (A+B+C+D)	E		0 040	448

MÉDÉRIC CHADAIGNE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ABEE

Périodes 01/01/2018 31/12/2018 Durées 12 mois
01/01/2019 31/12/2019 12 mois

		Total	Exercice précédent
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	249
BENEFICE OU PERTE CLEF (1511)		1591	448
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		

MÉDÉRIC CHADAIGNE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement et fait 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 ANC 2014-03, modifié par le règlement 2016-07.

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

1.3 Evénements postérieurs à la clôture

En raison de l'épidémie de coronavirus et des mesures de confinement décidées par le gouvernement à compter du 17 mars, la société s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

MÉDÉRIC CHADAGNE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Néant.

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Néant.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Capital social

A la constitution de la société, le capital a été constitué de 5 000 actions de 1 € de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de mouvements dans l'exercice.

2.2.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	5 000	-	-	5 000
Réserves, primes et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	-631	449	-	-182
Résultat	449	1 592	449	1 592
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	449	2 041	449	2 041

MICHAEL CHADAIGNE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

2.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients		12 275	12 275
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*		
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 090	2 090
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		
		Divers		
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		0	0
	Charges constatées d'avance		1 586	1 586

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

MÉDÉRIC CHADAIGNE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ÉTAT DES 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 auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		3 146	3 146		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	249	249		
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 338	1 338		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)					
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		4 484	4 484		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

MÉDÉRIC CHADAIGNE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

2.4 Compte de résultat

2.4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	
Production vendues :	-	-	
- Biens			
- Services	23 311	-	23 311
Chiffre d'affaires net	23 311	-	23 311

M. DÉRIC CHADAIGNE
COMMISSAIRE AUX COMPTES