RCS : LA ROCHE SUR YON
Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 01620
Numéro SIREN : 839 082 377
Nom ou dénomination : ABBA-PLAST

Ce dépôt a été enregistré le 29/11/2022 sous le numéro de dépôt 16287

PAPIN
& ASSOCIÉS
Partageons notre enthousiasme

ABBA-PLAST

256 Port Bourgenay

Résidence Archipel

85440 TALMONT ST HILAIRE

ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/06/2021 au 31/05/2022

Bilan Actif

		31/05/2022			31/05/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	4 814	2 091	2 723	3 459
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 000		10 000	127 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	70		70	70
	TOTAL (II)	**14 884**	**2 091**	**12 793**	**130 529**
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	313 398		313 398	276 378
	Autres créances	49 875		49 875	19 489
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	28 140		28 140	28 140
	DISPONIBILITES	755 511		755 511	511 211
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	936		936	838
	TOTAL (III)	**1 147 860**		**1 147 860**	**836 055**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 162 744**	**2 091**	**1 160 653**	**966 585**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			70	70
	(3) dont créances à plus d'un an				

Mission de présentation - voir Attestation de l'Expert-Comptable

Bilan Passif

		31/05/2022	31/05/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 000	2 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	200	200
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	15 972	279 419
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**518 931**	**186 553**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	537 103	468 172
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	59 964	77 027
	Emprunts et dettes financières divers	8 487	7 591
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	378 784	370 897
	Dettes fiscales et sociales	151 739	25 371
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	24 576	17 527
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	623 550	498 413
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 160 653	966 585

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	518 931.38	186 552.80
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	580 890	438 334
(2)	Dont concours bancaires courants. et soldes créditeurs de banques et CCP		

Mission de présentation - voir Attestation de l'Expert-Comptable

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 160 653** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 823 957** euros et un total **charges** de **3 305 026** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **518 931** euros.

L'exercice considéré débute le **01/06/2021** et finit le **31/05/2022.**

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été établis le **06/07/2022**, par le Président.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il n'existe aucun fait susceptible de donner une information significative.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement postérieur significatif n'est relevé par rapport :
- à des renseignements complémentaires modifiant une situation qui existait déjà à la date du bilan;
- à des renseignements concernant une situation qui n'existait pas à la date du bilan.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -
(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales
Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable générale applicable à la clôture de l'exercice.

Evaluation des immobilisations corporelles

Ils sont évalués à leur prix d'achat, à l'exclusion des frais accessoires, notamment des frais d'immatriculation, de convoyage, etc...

Evaluation des amortissements
Les méthodes et les durées d'amortissement retenues sont fonction de la durée d'utilisation et vous sont présentées dans le tableau ci-dessous.

Règles et Méthodes Comptables

La base amortissable est la valeur d'entrée énoncée ci-dessus sans déduction d'une valeur résiduelle.
Celle-ci pour l'ensemble des matériels, outillages, et matériels roulants, n'est pas apparue significative et mesurable, au terme de leur durée d'utilisation.

En outre, le prix d'achat ci-dessus n'a pas fait l'objet d'une répartition entre ses divers composants.

Dès lors qu'une disposition de nature fiscale autorise un amortissement plus rapide, la différence entre l'amortissement fiscal et celui pratiqué en comptabilité, estcomptabilisé en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

Titres immobilisés
(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances
(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	3 204					3 204
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	1 610					1 610
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**4 814**					**4 814**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	127 000				117 000	10 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	70					70
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**127 070**				**117 000**	**10 070**
	TOTAL	**131 884**				**117 000**	**14 884**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	480	458		938
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	875	279		1 154
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 355	737		2 091
	TOTAL	1 355	737		2 091

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et	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 Agenct 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							

BT1

Créances et Dettes

		31/05/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	70	70	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	313 398	313 398	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 773	30 773	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	19 102	19 102	
	Charges constatées d'avances	936	936	
	TOTAL DES CREANCES	**364 279**	**364 279**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/05/2022	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	59 964	17 305	42 659	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	378 784	378 784		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65	65		
	Impôts sur les bénéfices	111 755	111 755		
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 282	37 282		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 637	2 637		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	8 487	8 487		
	Autres dettes	24 576	24 576		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**623 550**	**580 890**	**42 659**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 17 061

(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 8 487

Charges à payer

		31/05/2022
Total des Charges à payer		**30 403**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**11**
Intérêts courus sur emprunts	11	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**27 691**
Fournisseurs fact non parv.	27 691	
Dettes fiscales et sociales		**2 702**
Charges sociales à payer	65	
Etat charges à payer	2 637	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/05/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			936
		936	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			936

Mission de présentation - voir Attestation de l'Expert-Comptable

Capital social

		31/05/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		200,00	10,0000	2 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**200,00**	**10,0000**	**2 000,00**

Mission de présentation - voir Attestation de l'Expert-Comptable

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/05/2022
Emprunts			120 000	59 953
		TOTAL	120 000	59 953

ABBA-PLAST
Société par actions simplifiée au capital de 2 000 euros
Siège social : Résidence Archipel
2ème étage, n°256
PORT BOURGENAY, 85440 TALMONT ST HILAIRE
839 082 377 RCS LA ROCHE SUR YON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 28 OCTOBRE 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 mai 2022

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2022 s'élevant à 518 931,38 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 518 931,38 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 534 903,39 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 mai 2019 : Néant

Exercice clos le 31 mai 2020 : Néant

Exercice clos le 31 mai 2021 : 450 000,00 euros, soit 2 250,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 450 000,00 euros.

Certifié conforme
Le Président

