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 10/11/2022 sous le numéro de dépôt 14781

PAPIN
& ASSOCIÉS
Partageons notre enthousiasme

ABBA-PLAST

Commerce de gros

256 Port Bourgenay

Résidence Archipel

85440 TALMONT ST HILAIRE

ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/06/2020 au 31/05/2021

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	31/05/2021 Brut	31/05/2020 Net	31/05/2021 Amort. et Dépréc.	31/05/2021 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	4 360	1 355	3 459
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	127 000	127 000		127 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	70	70		70
TOTAL (II)	**131 884**	**131 430**	**1 355**	**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	276 378	82 133		276 378
Autres créances	19 489	9 406		19 489
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	28 140	14 000		28 140
DISPONIBILITES	511 211	258 607		511 211
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	838	1 269		838
TOTAL (III)	**836 055**	**365 415**		**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)	**967 939**	**496 845**	**1 355**	**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

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/05/2021	31/05/2020
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	279 419	136 382
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**186 553**	**143 037**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**468 172**	**281 619**
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)	77 027	93 860
	Emprunts et dettes financières divers	7 591	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	370 897	89 550
	Dettes fiscales et sociales	25 371	17 751
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	17 527	14 066
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**498 413**	**215 226**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**966 585**	**496 845**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	186 552,80	143 037,10
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	438 334	138 212
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 966 585 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 829 520 Euros et dégageant un bénéfice de 186 553 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/06/2020 au 31/05/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10/09/2021 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

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.

BCT

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Disponibilités en Euros

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

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2021
		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					127 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	70					70
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	127 070					127 070
TOTAL	131 884					131 884

BT

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	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	22	458		480
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	432	443		875
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**454**	**901**		**1 355**
	TOTAL	**454**	**901**		**1 355**

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

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/05/2021	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	276 378	276 378	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 934	7 934	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	11 555	11 555	
	Charges constatées d'avances	838	838	
	TOTAL DES CREANCES	**296 774**	**296 774**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/05/2021	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)	77 027	16 948	60 079	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	370 897	370 897		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65	65		
	Impôts sur les bénéfices	17 553	17 553		
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 444	7 444		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	309	309		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	7 591	7 591		
	Autres dettes	17 527	17 527		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**498 413**	**438 334**	**60 079**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	16 830
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	7 591

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/05/2021
Total des Produits à recevoir		17 984
Autres créances clients		**10 211**
Clients factures à établir	*10 211*	
Autres créances		**7 773**
Fournisseurs avoirs à recevoir	*7 773*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/05/2021
Total des Charges à payer		23 023
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		13
Intérêts courus sur emprunts	*13*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 622
Fournisseurs fact non parv.	*5 622*	
Dettes fiscales et sociales		374
Charges sociales à payer	*65*	
Etat charges à payer	*309*	
Autres dettes		17 014
Clients avoirs à établir	*17 014*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/05/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		838	**838**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**838**

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/05/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		200,00	10,0000	2 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**200,00**	**10,0000**	**2 000,00**

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/05/2021
Emprunts			120 000	77 014
		TOTAL	120 000	77 014

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	31/05/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
2. Participations (10 à 50 %)				
LR PLAST		203 844	45.00	10 622
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

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 18 OCTOBRE 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 mai 2021

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2021 s'élevant à 186 552,80 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	186 552,80 euros
Prélèvement sur le compte "autres réserves" de lequel est ramené à 265 971,80 euros	13 447,20 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	200 000,00 euros
A titre de dividendes Soit 1 000,00 euros par action	200 000,00 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 18 octobre 2021.

L'associé unique déclare être informé que :
- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mai 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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

Certifié conforme
Le Président
Bernard MERAND

