RCS : RENNES
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 01292
Numéro SIREN : 499 325 009
Nom ou dénomination : ABC DEPAN RENOV

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2021 sous le numéro de dépôt 17518

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

(1) **BILAN - ACTIF** **DGFiP N° 2050-SD** **2021**

Formulaire obligatoire (article 53 A du code générale des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABC DEPAN RENOV — Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 4 B ALLEE DES SYNAGOTS 35830 BETTON — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * 49932500900029 — Néant ☐ *

17518 DÉPÔT DU 30 NOV. 2021 TRIBUNAL DE COMMERCE DE RENNES

"POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME"

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/05/2021 Net 3	Exercice N-1 clos le, 31/05/2020 Net 4
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement *	AC					
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 117	AG	1 117		
		Fond commercial (1)	AH	10 000	AI		10 000	10 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Immobilisations corporelles	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	117 213	AS	104 630	12 584	19 485
		Autres immobilisations corporelles	AT	319 034	AU	308 805	10 230	15 236
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	Immobilisations Financières (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD	480	BE		480	480
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH		BI			
		Total (II)	BJ	447 845	BK	414 551	33 293	45 200
ACTIF CIRCULANT	Stocks *	Matières premières, approvisionnements	BL	154 021	BM		154 021	103 814
		En cours de production de biens	BN	115 300	BO		115 300	28 810
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	2 047	BW		2 047	
	Créances	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	38 304	BY	732	37 573	33 260
		Autres créances (3)	BZ	51 742	CA		51 742	30 603
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	105 022	CG		105 022	147 345
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	4 593	CI		4 593	3 642
		Total (III)	CJ	471 030	CK	732	470 298	347 473
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecart de conversion actif (VI)	CN					
		Total général (I à VI)	CO	918 875	1A	415 283	503 591	392 674

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du code générale des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABC DEPAN RENOV — Néant ☐ *

					Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....10.000.....)			DA	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	)	DC		
	Réserve légale (3)			DD	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *	EJ	)	DG		
	Report à nouveau			DH	102 081	110 394
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-6 986	21 687
	Subventions d'investissement			DJ	1 042	1 542
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	107 136	144 623
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	100 699	100 699
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	)	DV	30	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	89 913	12 327
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	114 285	78 180
	Dettes fiscales et sociales			DY	82 771	55 751
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	8 757	1 094
compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
	TOTAL (IV)			EC	396 455	248 051
	Ecarts de conversion passif * **(V)**			ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	503 591	392 674

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
	Dont Écart de réévaluation libre		1D	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)		1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	699	EH	699

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :
Le développement de l'épidémie de Coronavirus (COVID-19) au cours de l'année 2020 en France a conduit le Gouvernement, le 12 mars 2020, à mettre en place des mesures sanitaires strictes afin d'enrayer cette pandémie.

Conformément aux dispositions de l'article 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes de l'exercice clos le 31/05/2021 ont été arrêtés en ne prenant en compte aucun ajustement lié à cette épidémie.
Les comptes de l'entité ont été établis en appliquant le principe de continuité d'exploitation. L'ensemble des éléments et informations fournis dans les comptes (valeur comptable des actifs et passifs, chiffre d'affaires, résultats, engagements hors bilan et divers, etc.) reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.

Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le Gouvernement pour aider les entreprises, la société n'est pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré sur ses comptes à venir.
A la date d'arrêté des comptes, la Direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation.

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2.2 - Méthode d'évaluation

2.2.1 - Immobilisations incorporelles

Les brevets et licences sont inscrits en immobilisations incorporelles et amortis sur une durée de vie moyenne de 1 à 3 ans.

Fonds de commerce créé

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

2.2.2 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- installations techniques matériel et outillage : linéaire sur 5 ans
- mobilier : linéaire entre 1 et 10 ans
- matériel de transport : linéaire entre 2 et 5 ans
- agencements : linéaire sur 10 ans
- matériel de bureau et informatique : linéaire ou dégressif de 1 à 4 ans.

2.2.3 - Immobilisations financières

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.

2.2.4 - Stocks, en cours et produits finis

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix connu. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les travaux en cours sont valorisés au coût de production.

Une provision pour 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 est constituée.

2.2.5 - Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

2.2.6 - Engagement en matière de retraite

La société n'a constitué aucune provision au titre des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés en fin de carrière compte tenu du caractère non significatif.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

2.2.7 - Régime d'intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place depuis le 01/06/2019. Les sociétés parties prenantes de cette convention sont détaillées ci-dessous. La société tête de groupe est SARL KMG FINANCES.
Les produits ou charges d'impôt sur les sociétés sont comptabilisés en application de la convention d'intégration fiscale.

III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 - Notes sur le bilan actif

3.1.1 - État de l'actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :

Libellés	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	11 117			11 117
Immobilisations corporelles	435 130	1 374	257	436 248
Immobilisations financières	480			480
TOTAL	**446 727**	**1 374**	**257**	**447 845**

3.1.2 - État des amortissements

Les variations des amortissements se présentent de la façon suivante :

Libellés	Valeur brute début de l'exercice	Dotations	Reprises	Valeur brute fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 117			1 117
Immobilisations corporelles	400 410	13 281	257	413 434
TOTAL	**401 527**	**13 281**	**257**	**414 551**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

3.1.3 - État des créances sur actif circulant et immobilisé à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 94 639 € et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	38 304	37 498	806
Autres	51 742	51 742	
Groupe			
Charges constatées d'avance	4 593	4 593	
TOTAL	**94 639**	**93 833**	**806**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

3.1.4 - Comptes de régularisation

Ils sont répartis dans les postes suivants :

- Clients produits non facturés	**22 600**
- Charges constatées d'avance	**4 593**
TOTAL	**27 193**

3.2 - Notes sur le bilan passif

3.2.1 - Capitaux propres

3.2.1.1 - Capital social

Le capital social est composé de 1 000 actions, d'une valeur de 10 €.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

3.2.1.2 - Variation des capitaux propres

Montant des capitaux propres au 31/05/2020 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)		121 394
Résultat de l'exercice précédent (2020)	21 687	
- distribution dividendes	30 000	
Montant à affecter aux capitaux propres	**-8 313**	
- report à nouveau		-8 313
Autres mouvements des capitaux propres		
Montant des capitaux propres au 31/05/2021 avant résultat		**113 081**
- résultat de l'exercice		-6 986
Montant des capitaux propres au 31/05/2021 après résultat		**106 095**

3.2.2 - État des échéances des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 396 455 €. Il comprend à hauteur de 100 729 €, des emprunts et dettes financières, dont les échéances sont les suivantes :

La société a souscrit un Prêt Garanti d'Etat le 07/05/2020 pour un montant de 100 000€. A l'issue de de l'année de franchise, la société a opté pour les modalités de remboursement suivantes : amortissement de l'ensemble du prêt sur une durée de 5 ans.

- à un an au plus	**20 729**
- à plus d'un an et cinq ans au plus	**80 000**
- à plus de cinq ans	

Toutes les autres dettes d'un montant de 295 727 € ont une échéance inférieure à un an.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

3.2.3 - État des provisions

Désignations	31/05/2020	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	31/05/2021
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
- litiges commerciaux				
- litiges sociaux				
- pertes sur filiales				
- litiges risque client/produit				
- risque non réalisation				
Provisions pour dépréciation				
- sur créances clients	732			732
- sur stocks				
TOTAL	**732**			**732**

3.2.4 - Charges à payer

- Intérêts courus à payer	
- Fournisseurs factures non parvenues	**11 962**
- Clients avoirs à établir	
- Personnel charges à payer	
- Organismes sociaux charges à payer	
- Autres dettes	
- État charges à payer	**1 771**
TOTAL	**13 733**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

3.2.5 - Composition du capital social

Élément	Nombre	Valeur nominale
1. actions / parts sociales composant le capital social du début de l'exercice	1 000	10
2. actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
3. actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4. actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	10

3.2.6 - Cession titres de participation

Néant.

3.3 - Notes sur le compte de résultat

3.3.1 - Ventilation de l'effectif moyen

Nature	31/05/2020	31/05/2021
- Cadres	1	1
- Employés	1	1
- Ouvriers	6	6
TOTAL	**8**	**8**

3.3.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Désignation	Montant avant impôt	Impôt	Montant net (avant participation)
Résultat courant	-7 152		-7 152
Résultat exceptionnel	166		166

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

3.3.3 - Transfert de charges

DIVERS REMBOURSEMENT ASSURANCE SINISTRE	**5 332**
REMBOURSEMENT CHARGES SOCIALES	**2 525**
TOTAL	**7 857**

3.3.4 - Détails des charges et produits exceptionnels

Libellé	Montant Charges	Montant Produits
QUOTE PART SUBVENTION		500

3.4 - Engagements financiers et autres informations

3.4.1 - Dettes garanties par des sûretés réelles

- emprunts et dettes auprès des établissements	**100 000**

3.4.2 - Engagement hors bilan

- Engagements donnés

- Engagements reçus

Cautionnement BPI 90% emprunt PGE	**90 000**
TOTAL	**90 000**

3.4.3 - Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

3.5 - Autres informations selon les tableaux ci-joints

- Tableau des emprunts
- Tableau des crédits bails

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC DEPAN RENOV
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 4 bis allée des Synagots, 35830 BETTON
499 325 009 RCS RENNES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 25 OCTOBRE 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2021

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mai 2021 s'élevant à -6 986 euros, en totalité au compte « report à nouveau ».

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente

