RCS : BAYONNE
Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

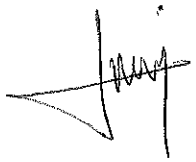
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00772
Numéro SIREN : 499 932 358
Nom ou dénomination : ABL - AUTOS BIDASOA LANA

Ce dépôt a été enregistré le 23/04/2021 sous le numéro de dépôt 3271

# Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 31/12/2020 | Net 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | 170 000 | | 170 000 | 170 000 |
| Autres immobilisations incorporelles | 3 935 | 3 934 | | 785 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 48 428 | 34 883 | 13 545 | 12 442 |
| Autres immobilisations corporelles | 127 288 | 89 697 | 37 591 | 41 104 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières (2)** | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | 15 | | 15 | |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 690 | | 690 | 690 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **350 355** | **128 514** | **221 841** | **225 021** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | 2 909 | | 2 909 | 5 148 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 164 255 | 12 000 | 152 255 | 155 013 |
| **Avances et acomptes versés sur commandes** | | | | |
| **Créances (3)** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 29 196 | | 29 196 | 16 234 |
| Autres créances | 44 016 | | 44 016 | 26 888 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 731 542 | | 731 542 | 655 623 |
| Charges constatées d'avance (3) | 4 996 | | 4 996 | 2 588 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **976 914** | **12 000** | **964 914** | **861 494** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **1 327 270** | **140 514** | **1 186 755** | **1 086 515** |
| *(1) Dont droit au bail* | | | | |
| *(2) Dont à moins d'un an (brut)* | | | | |
| *(3) Dont à plus d'un an (brut)* | | | | |



# Bilan passif

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital | 56 500 | 56 500 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 5 650 | 5 650 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 787 447 | 642 593 |
| Report à nouveau | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | **134 563** | **144 854** |
| Subventions d'investissement | | 333 |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **984 160** | **849 930** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| **DETTES (1)** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 22 810 | 45 356 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 116 639 | 79 553 |
| Dettes fiscales et sociales | 60 737 | 99 312 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 2 893 |
| Autres dettes | 2 409 | 9 471 |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| **TOTAL DETTES** | **202 595** | **236 585** |
| Ecarts de conversion passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **1 186 755** | **1 086 515** |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 22 810 | 45 356 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 179 785 | 191 229 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

# Compte de résultat

| | France | Exportations | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | 1 684 778 | | 1 684 778 | 1 985 439 |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 332 622 | | 332 622 | 347 245 |
| **Chiffre d'affaires net** | **2 017 399** | | **2 017 399** | **2 332 685** |
| Production stockée | | | -2 239 | 3 582 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 14 234 | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 33 935 | 51 756 |
| Autres produits | | | 439 | 313 |
| **Total produits d'exploitation (I)** | | | **2 063 768** | **2 388 336** |
| **Charges d'exploitation (2)** | | | | |
| Achats de marchandises | | | 1 315 108 | 1 580 909 |
| Variations de stock | | | 22 922 | -18 798 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variations de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes (a) | | | 208 631 | 225 132 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 14 033 | 13 579 |
| Salaires et traitements | | | 223 587 | 268 569 |
| Charges sociales | | | 69 881 | 83 369 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 18 350 | 13 745 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 12 000 | 32 163 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | |
| Autres charges | | | 1 767 | 1 416 |
| **Total charges d'exploitation (II)** | | | **1 886 279** | **2 200 086** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | **177 490** | **188 250** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun** | | | | |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée (III)** | | | | |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)** | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (3) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total produits financiers (V)** | | | | |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total charges financières (VI)** | | | | |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | | |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **177 490** | **188 250** |

# Compte de résultat (suite)

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | 2 894 | 5 128 |
| Sur opérations en capital | 333 | 333 |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| **Total produits exceptionnels (VII)** | **3 227** | **5 461** |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 574 | 181 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| **Total charges exceptionnelles (VIII)** | **574** | **181** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **2 653** | **5 279** |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 45 580 | 48 675 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | **2 066 995** | **2 393 796** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **1 932 432** | **2 248 942** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **134 563** | **144 854** |
| *(a) Y compris :* | | |
| *- Redevances de crédit-bail mobilier* | | |
| *- Redevances de crédit-bail immobilier* | | |
| *(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs* | *2 894* | *5 128* |
| *(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs* | *125* | *112* |
| *(3) Dont produits concernant les entités liées* | | |
| *(4) Dont intérêts concernant les entités liées* | | |

# ANNEXE

# Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABL-AUTO BIDASSOA LANA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 186 755 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 134 563 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2016-07 du 04 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.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 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.

## Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

## 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.

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| **Valeurs brutes** | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 173 935 | | | 173 935 |
| Immobilisations corporelles | 167 198 | 15 155 | 6 638 | 175 716 |
| Immobilisations financières | 690 | 15 | | 705 |
| **Total** | **341 823** | **15 170** | **6 638** | **350 355** |
| **Amortissements & provisions :** | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 3 150 | 785 | | 3 934 |
| Immobilisations corporelles | 113 652 | 17 565 | 6 638 | 124 580 |
| Immobilisations financières | | | | |
| **Total** | **116 802** | **18 350** | **6 638** | **128 514** |
| **ACTIF NET** | | | | **221 841** |

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 | | 15 155 | 15 | 15 170 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | | **15 155** | **15** | **15 170** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 6 638 | | 6 638 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| **Diminutions de l'exercice** | | **6 638** | | **6 638** |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | 31/12/2020 |
|---|---|
| Éléments achetés | 170 000 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | |
| **Total** | **170 000** |

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 78 898 euros et le classement 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 | 690 | | 690 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 29 196 | 29 196 | |
| Autres | 44 016 | 44 016 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 4 996 | 4 996 | |
| **Total** | **78 898** | **78 208** | **690** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

## Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs - rrr à obtenir | 16 067 |
| **Total** | **16 067** |

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 202 595 euros et le classement 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 | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 116 639 | 116 639 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 60 737 | 60 737 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 25 219 | 2 409 | 22 810 | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **Total** | **202 595** | **179 785** | **22 810** | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | 22 810 | | | |

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 46 098 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 21 542 |
| Primes a payer | 3 000 |
| Charges sociales s/congés à payer | 8 748 |
| Etat taxes à payer | 5 234 |
| Carte grise | 2 409 |
| **Total** | **87 031** |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d avance | 4 996 | | |
| **Total** | **4 996** | | |
| | | | |

**ABL – Autos Bidasoa Lana**
**Société par actions simplifiée au capital de 56.500 Euros**
**SIEGE SOCIAL : Zone industrielle des Joncaux – 64700 HENDAYE**
**BAYONNE 499 932 358**

# PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

## EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

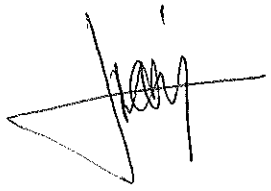
### TROISIEME DECISION

L'assemblée générale, sur proposition de la gérance, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à la somme de 134.563 Euros au poste « autres réserves ».

L'assemblée générale prend acte, qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des exercices précédents.

### ADOPTION

Cette proposition d'affectation du résultat a été approuvée par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 28 Avril 2021.



BL