

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 04287

Numéro SIREN : 794 755 041

Nom ou dénomination : A B C G

Ce dépôt a été enregistré le 10/05/2021 sous le numéro de dépôt B2021/015005

copie conforme

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2020	Net 31/10/2019
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)	186 121		186 121	186 121
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 471	20 702	1 769	4 682
Autres immobilisations corporelles	58 064	31 253	26 811	32 750
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 562		8 562	8 562
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	275 218	51 955	223 263	232 114
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	361 194	46 839	314 355	312 164
Avances et acomptes versés sur commandes	8 640		8 640	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	277 256		277 256	38 504
Autres créances	35 679		35 679	16 985
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	594 616		594 616	159 389
Charges constatées d'avance (3)	11 242		11 242	11 262
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 288 627	46 839	1 241 788	538 303
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 563 845	98 794	1 465 051	770 418
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/10/2020	31/10/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	25 000	25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 500	2 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	463 024	337 270
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	178 048	125 755
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	668 572	490 524
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)	184 406	66 260
Emprunts et dettes financières diverses (3)	495	486
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	183 931	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 892	111 167
Dettes fiscales et sociales	197 113	101 981
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	96 643	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	796 479	279 894
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 465 051	770 418
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 057	279 894
(1) Dont à moins d'un an (a)	608 491	
(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 BIC (CEG)

	du 01/11/19 au 31/10/20 12 mois	du 01/11/18 au 31/10/19 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	1 830 377,38	1 690 139,50
Production vendue	58 432,31	66 337,32
Subventions d'exploitation	4 232,22	
Autres produits	47 890,99	77 696,64
Total	1 940 932,90	1 834 173,46
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de marchandises	1 092 214,37	1 003 231,54
Variation de stock (m/ses)	-1 304,76	53 898,11
Achats de m.p & aut.approv.	15 193,14	6 332,58
Autres achats & charges externes	205 185,59	195 641,44
Total	1 311 288,34	1 259 103,67
MARGE SUR M/SES & MAT	629 644,56	575 069,79
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	7 600,82	6 999,25
Salaires et Traitements	264 480,93	256 291,41
Charges sociales	62 449,12	105 475,99
Amortissements et provisions	59 605,67	62 160,72
Autres charges	78,91	4,73
Total	394 215,45	430 932,10
RESULTAT D'EXPLOITATION	235 429,11	144 137,69
Produits financiers	9 267,19	
Charges financières	469,04	1 460,61
Résultat financier	8 798,15	-1 460,61
RESULTAT COURANT	244 227,26	142 677,08
Produits exceptionnels		28 515,70
Charges exceptionnelles	3 524,40	3 669,28
Résultat exceptionnel	-3 524,40	24 846,42
Impôts sur les bénéfices	62 655,00	41 769,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	178 047,86	125 754,50

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/11/2019 au 31/10/2020

Annexe



SOFIGES
EXPERTISE COMPTABLE CONSEIL

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A B C G

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2020, dont le total est de 1 465 051 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 178 048 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2019 au 31/10/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 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.

Règles et méthodes comptables

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. En l'absence de perte de valeur du fonds il n'y a pas lieu de constater de dépréciation.

Emprunts et dettes

Les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

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 marchandises. 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.

Parties Liées :

pour les opérations entre société du groupe et parties liées il n'y a aucune opérations conclues à des conditions anormales.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été retenues pour leur valeur nominale.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

Methodologie 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	186 121			186 121
Immobilisations corporelles	76 616	3 918		80 535
Immobilisations financières	8 562			8 562
Total	271 300	3 918		275 218
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	39 185	12 767		51 955
Immobilisations financières				
Total	39 185	12 767		51 955
ACTIF NET				223 263

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		3 918		3 918
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 918		3 918
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2020
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	186 121

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 332 740 euros et le classement détaillé 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	8 562		8 562
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	277 256	277 256	
Autres	35 679	35 679	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 242	11 242	
Total	332 740	324 178	8 562
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	174 494
ACTIVITÉ PARTIELLE	58
Total	174 552

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 25 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 612 548 euros et le classement détaillé 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	184 406	180 349	4 057	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	9	9		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 892	133 892		
Dettes fiscales et sociales	197 113	197 113		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	97 129	97 129		
Produits constatés d'avance				
Total	612 548	608 491	4 057	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-118 146			
(**) Dont envers les associés	486			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	19 160
INTÉRÊTS COURUS	9
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	9 065
PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	39 500
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	2 812
CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	14 000
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	5 160
CLIENTS - RRR À ACCORDER	12 718
Total	102 424

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	11 242		
Total	11 242		

ABCG

Société par actions simplifiée
au capital de 25 000 euros
Siège social : 27 quai Romain Rolland
69005 LYON

794 755 041 RCS LYON

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 AVRIL 2021**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2020 s'élevant à 178 047 euros** en totalité au compte « *autres réserves* » qui ressort ainsi à 641 071 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 avril 2021

Cette résolution est adoptée par 1275 voix, 1225 voix ayant voté contre.

**Certifié conforme
Le Président
Blaise CHARLET**

