RCS : LA ROCHELLE
Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00144
Numéro SIREN : 494 484 033
Nom ou dénomination : A B 2 D PARTICIPATIONS

Ce dépôt a été enregistré le 02/02/2023 sous le numéro de dépôt 590

AB2D PARTICIPATIONS
Société par actions simplifiée
Au capital de 170.000 euros
Siège social : 6 rue Pythagore ZI de Belle Aire - 17440 AYTRE
494 484 033 RCS LA ROCHELLE
(Ci-après la « **Société** »)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JUIN 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice s'élevant à (4.614) euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice		(4.614) euros
Report à nouveau		127.729 euros
AFFECTATION		
Dividendes	70.000 euros	
Le solde au RAN	53.115 euros	
Totaux	123.115 **euros**	**123.115,00 euros**

Le compte « report à nouveau » serait ainsi ramené de 127.729 euros à 53.115 euros.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices depuis la constitution de la société, ni aucun revenu au sens du 1er alinéa du même article.

Cette résolution, mise aux voix est à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Antoine DESSIRIER

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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : **SAS AB2D PARTICIPATIONS** — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 6 rue Pythagore 17440 AYTRE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 4 9 4 4 8 4 0 3 3 0 0 0 1 9 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31122020 Net 3	N-1 31122019 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH		AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	55 000	AS 55 000		
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU		
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	501 936	CV	501 936	501 936
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	330	BE	330	330
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	1 688	BI	1 688	1 688
	TOTAL (II)	BJ	**558 954**	BK **55 000**	**503 954**	**503 954**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX		BY		4 800
	Autres créances (3)	BZ	4 185	CA	4 185	33 259
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	27 445	CG	27 445	39 274
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI		
	TOTAL (III)	CJ	**31 631**	CK	**31 631**	**77 333**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**590 584**	1A **55 000**	**535 584**	**581 286**

Renvois : (1) Dont droit au bail: | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 1 688 | (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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2021

Désignation de l'entreprise **SAS AB2D PARTICIPATIONS** — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 170 000)	DA	170 000	170 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	5 271	2 867
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	86 726	41 034
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**43 163**	**48 097**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	21 936	21 936
	TOTAL (I)	DL	**327 096**	**283 933**
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		18 936
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		71 576
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	191 052	190 560
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	16 556	14 685
	Dettes fiscales et sociales	DY	880	1 596
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	**208 488**	**297 353**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**535 584**	**581 286**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart 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	17 436	250 843
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2021

Désignation de l'entreprise : **SAS AB2D PARTICIPATIONS** — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue biens*	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	24 000	FH		FI	24 000	24 000
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	**24 000**	FK		FL	**24 000**	**24 000**
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP		
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**24 000**	**24 000**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	8 211	4 040
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX		
	Salaires et traitements *					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	**8 211**	**4 040**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	**15 789**	**19 960**
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	30 000	30 000
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	**30 000**	**30 000**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	**30 000**	**30 000**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**45 789**	**49 960**

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise **SAS AB2D PARTICIPATIONS** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 124	1 863
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**2 124**	**1 863**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	**(2 124)**	**(1 863)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	503	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	**54 000**	**54 000**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	**10 837**	**5 903**
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	**43 163**	**48 097**

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit-bail mobilier *	HP		
	Dont - Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1		
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 ; obligatoires A9 ; dont cotisations facultatives Madelin A7 ; dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	2 124	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

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

GROUPE EXCEL LA ROCHELLE

117 avenue Denfert-Rochereau
B.P. 32064
17010 LA ROCHELLE Cedex 1

Tél. 05 46 44 83 83
E-mail : contact@gexl.fr
Web : gexl.fr

Experts-comptables

. Angéline Morineau
. David Galaup
. Marc Claverie
. Sophie Perrotin

SAS AB2D PARTICIPATIONS

6 rue Pythagore

17440 AYTRE

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2020

Certifié conforme
A. DESSIRIER

Sommaire

Rapport de présentation 1
---------- *COMPTES ANNUELS* ----------
Bilan Actif 2
Bilan Passif 3
Compte de Résultat 1/2 4
Compte de Résultat 2/2 5
Annexe aux comptes annuels 6
Immobilisations 12
Amortissements 13
Provisions 14
Créances et Dettes 15
Plusieurs postes du bilan 16
Charges à payer 17
Capital social 18
Engagements financiers donnés et reçus 19
Filiales et participations 20
---------- *DETAIL DES ELEMENTS COMPTABLES* ----------
Détail de l'Actif 21
Détail du Passif 22
Détail du Compte de Résultat 23
---------- *ANALYSE DE GESTION* ----------
Soldes Intermédiaires de Gestion 24
Tableau de Financement 25
Tableau des Emplois et Ressources 26
---------- *DOCUMENTS FISCAUX* ----------
BIC - Déclaration 2065 - Impot sur les Sociétés 27
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impot sur les Sociétés 28
BIC - Déclaration 2065 Ter-BisSuite - Impôt sur les Sociétés 29
BIC-RN 2050 - Bilan Actif 30
BIC-RN 2051 - Bilan Passif 31
BIC-RN 2052 - Compte de résultat 32
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite 33
2053 - Détail des produits et charges exceptionnels 34
BIC-RN 2054 - Immobilisations 35
BIC-RN 2055 - Amortissements 36
BIC-RN 2056 - Provisions 37
BIC-RN 2057 - Créances et Dettes 38
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal 39
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits 40
BIC-RN 2058C - Renseignements divers 41
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values 42
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values 43
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values 44
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT 45
BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée 46
BIC-RN 2059F - Composition du capital social/1 47
BIC-RN 2059F - Composition du capital social/2 48
BIC-RN 2059G - Filiales et participations/1 49
Taux réduit IS page 1 50

GROUPE eXCEL LA ROCHELLE

117 av Denfert Rochereau
B.P. 32064
17010 LA ROCHELLE Cedex 1

Tél. 05 46 44 83 83
E-mail : contact@gexl.fr
Web : gexl.fr

Experts-comptables

Angéline Morineau
David Galaup
. Marc Claverie
. Sophie Perrotin

Rapport de présentation

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **SAS AB2D PARTICIPATIONS**, pour la période du **01/01/2020** au **31/12/2020**, et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les Comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**535 584**euros
Chiffre d'affaires :	**24 000**euros
Résultat net comptable :	**43 163**euros

Fait à La Rochelle, le 27 mai 2021

SOREX
Comptabilité Audit Conseils

Marc CLAVERIE

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		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.	55 000	55 000		
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	501 936		501 936	501 936
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	330		330	330
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 688		1 688	1 688
	TOTAL (II)	**558 954**	**55 000**	**503 954**	**503 954**
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				4 800
	Autres créances	4 185		4 185	33 259
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	27 445		27 445	39 274
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	**31 631**		**31 631**	**77 333**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**590 584**	**55 000**	**535 584**	**581 286**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			1 688	1 688
	(3) dont créances à plus d'un an				

GROUPE EXCEL LA ROCHELLE

SAS AB2D PARTICIPATIONS
Etats financiers au 31/12/2020

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	170 000	170 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 271	2 867
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	86 726	41 034
	Résultat de l'exercice	**43 163**	**48 097**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	21 936	21 936
	Total des capitaux propres	**327 096**	**283 933**
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		18 936
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		71 576
	Emprunts et dettes financieres divers	191 052	190 560
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 556	14 685
	Dettes fiscales et sociales	880	1 596
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**208 488**	**297 353**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**535 584**	**581 286**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	43 162,61	48 096,89
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	17 436	250 843
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2020 12 mois	31/12/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	24 000		24 000	24 000
	Montant net du chiffre d'affaires	**24 000**		**24 000**	**24 000**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			**24 000**	**24 000**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			8 211	4 040
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			**8 211**	**4 040**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**15 789**	**19 960**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2020	31/12/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**15 789**	**19 960**
Opera. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	30 000	30 000
	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 des produits financiers	**30 000**	**30 000**
CHARGES FINANCIERES	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 des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	**30 000**	**30 000**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**45 789**	**49 960**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 124	1 863
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**2 124**	**1 863**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(2 124)**	**(1 863)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	503	
	TOTAL DES PRODUITS	**54 000**	**54 000**
	TOTAL DES CHARGES	**10 837**	**5 903**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**43 163**	**48 097**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

1. Préambule

2. Evènements significatifs et faits caractériques

2.1 Evènements principaux de l'exercice
2.2 Evènements post-clôture
2.3 Principes, règles et méthodes comptables
2.4 Informations diverses

3. Informations relatives au bilan, compte de résultat et hors bilan

GROUPE EXCEL LA ROCHELLE
SAS AB2D PARTICIPATIONS
Etats financiers au 31/12/2020

Annexe aux comptes annuels

1 Préambule

L'exercice social clos le **31/12/2020** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent clos le **31/12/2019** a une durée de **12** mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **535 584 €.**

Le résultat net comptable est de **43 163 €.**

2 Evènements significatifs et faits caractéristiques

2.1 Evènements principaux de l'exercice

La crise sanitaire liée au coronavirus, couplée à la mise en place d'un confinement obligatoire à compter du 17 mars 2020, ont affecté de manière significative tous les secteurs et activités économiques.

La société AB2D Participation et sa filiale Formes et Volumes ont immédiatement réagi en adoptant toutes les mesures de sauvegarde à sa disposition afin de limiter les conséquences de cette crise sur leurs capacités financières.

Par conséquent, la société considère qu'au jour de l'arrêté des comptes, ces événements ne remettent pas en cause la valorisation de ses actifs, ni sa continuité d'exploitation.

Conformément à la recommandation de l'ANC en date du 24 juillet 2020, l'approche retenue est l'approche ciblée. A ce titre, les principaux impacts relatifs au Covid-19 dans les comptes annuels au 31 décembre 2020 sont les suivants :

- obtention d'un prêt PGE à hauteur de 396 k€ pour la société Formes et Volumes,

- activation de chômage partiel à hauteur de 12 k€ d'indemnités nettes pour la société Formes et Volumes

En complément, la société a remboursé ses dernières échéances en lien avec la procédure de redressement judiciaire qui était en cours.

Annexe aux comptes annuels

La situation nette de la filiale FORMES ET VOLUMMES était de 619 857 €au 31/12/2020. Il ressort des comptes de l'exercice 2020 un bénéfice net de 22 614 €. La production de l'exercice est de 1 446 425 € et l'EBE dégagé est de 75 K€ soit 5 % du chiffre d'affaires.

Ainsi aucune provision pour dépréciation n'a été constatée

2.2 Evènements post-clôture

La crise sanitaire n'étant pas terminée au moment de la clôture des comptes 2020, l'entreprise continue d'adopter toutes les mesures de sauvegarde à leur disposition afin de limiter les conséquences de cette crise sur ses capacités financières.

2.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables, les règles générales appliquées résultant des dispositions du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Le coût de production représente le coût d'achat des matières premières consommées augmenté des frais directs ou indirects de production.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner. Ils sont obligatoirement immobilisés.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutation, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont directement inscrits en charges dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Exco
Valliance Audit

AB2D PARTICIPATIONS
Société par Actions Simplifiée au capital de 170.000 Euros
6 Rue Pythagore
17440 AYTRE
R.C.S. La Rochelle : 494 484 033

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31 Décembre 2020

Certifié
Conforme
A. DESSIRIER

3-5 Avenue Bernard Moitessier
CS 80009
17180 PERIGNY
Tél : 05.46.42.42.85
Fax : 05.46.43.45.24

S.A.S. AB2D PARTICIPATIONS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale de la SAS AB2D PARTICIPATIONS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AB2D PARTICIPATIONS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des titres de participations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation. sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Exco

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

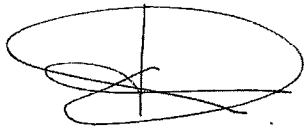
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Périgny, le 11 juin 2021.

Le Commissaire aux Comptes,
EXCO VALLIANCE AUDIT.



Franck HUYGHE.

Exco
Valliance Audit

AB2D PARTICIPATIONS
Société par Actions Simplifiée au capital de 170.000 Euros
6 Rue Pythagore
17440 AYTRE
R.C.S. La Rochelle : 494 484 033

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos au 31 Décembre 2020

Certifié Conforme

A. DESSILLER

3-5 Avenue Bernard Moitessier
CS 80009
17180 PERIGNY
Tél : 05.46.42.42.85
Fax : 05.46.43.45.24

Exco

S.A.S. AB2D PARTICIPATIONS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2020

Aux Associés de la SAS AB2D PARTICIPATIONS,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Fait à Périgny, le 11 juin 2021.

Le Commissaire aux Comptes,
EXCO VALLIANCE AUDIT.

Franck HUYGHE.

Exco
Valliance Audit

www.exco-valliance-blog.fr
www.excovalliance.fr

Siège Social
Exco Valliance PERIGNY
3-5 avenue Bernard Moitessier
17180 PERIGNY

Tel : 05.46.42.42.85
Fax : 05.46.43.45.24
Mail : valliance@exco.fr

Exco Valliance ANGOULEME
11 Rte du Peux – CS 22508
16025 ANGOULEME CEDEX

Exco Valliance BARBEZIEUX
32, boulevard Chanzy
16300 BARBEZIEUX

Exco Valliance JARNAC
38, rue Pasteur
16 200 JARNAC

Exco Valliance ROCHEFORT
1, avenue de Saintonge
17430 TONNAY-CHARENTE

Exco Valliance ROYAN
3 rue des Cyprès
17200 ROYAN

Exco Valliance SAINTES
83-85 cours du Maréchal Leclerc
17100 SAINTES

Exco A' LORMONT
Quai Carriet
33310 LORMONT

Exco Valliance FP MERIGNAC
2 avenue Henry Le Châtelier
33692 MERIGNAC Cedex

Exco PARIS VFA Audit
9 rue de l'échelle
75001 PARIS