

RCS : CRETEIL Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 02322 Numéro SIREN : 522 598 945 Nom ou dénomination : AB FISH

Ce dépôt a été enregistré le 12/10/2021 sous le numéro de dépôt 33201

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/03/2021			31/03/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	3 000	3 000		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	12 620	12 620		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 935	3 813	6 122	2 427
	Autres immobilisations corporelles	298 608	106 957	191 651	90 695
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts	8 450		8 450	22 228
	Autres immobilisations financières	9 394		9 394	7 269
	TOTAL (II)	342 008	126 390	215 618	122 618
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	31 587		31 587	117 749
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 500		1 500	2 583
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	690 232	40 902	649 329	1 002 517
	Autres créances	549 114		549 114	181 323
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	138 431		138 431	33 665
	Charges constatées d'avance	29 020		29 020	52 978
	TOTAL (III)	1 439 883	40 902	1 398 981	1 390 815
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	1 136		1 136	
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 783 027	167 292	1 615 735	1 513 434

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

8 450

4 228

(3) dont créances à plus d'un an

32 500

53 208

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2021

31/03/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	100 000	100 000
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	291 138	267 302
	Résultat de l'exercice	213 557	23 835
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	614 694	401 138
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	16 136	
	Total des provisions	16 136	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	600 785	817 316
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 255	206 183
	Dettes fiscales et sociales	173 864	88 471
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		304
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	984 904	1 112 274
	Ecart de conversion passif		23
	TOTAL PASSIF	1 615 735	1 513 434
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	213 556,87	23 835,39
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	384 904	1 098 020
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	570	788 938

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/03/2021

31/03/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	7 454 473		7 454 473	10 948 533
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	7 454 473		7 454 473	10 948 533
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			267 216	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			26 329	24 587
	Autres produits			104	119
	Total des produits d'exploitation (1)			7 748 121	10 973 239
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			6 500 088	9 562 436
	Variation de stock			60 431	211 891
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			446 132	523 650
	Impôts, taxes et versements assimilés			15 053	22 351
	Salaires et traitements			203 094	364 370
	Charges sociales du personnel			92 044	156 798
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			41 731	36 026
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			18 013	10 976
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			638	9 755
	Total des charges d'exploitation (2)			7 377 222	10 898 253
RESULTAT D'EXPLOITATION				370 899	74 986

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/03/2021

31/03/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		370 899	74 986
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS 70	1 081
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		3 673
	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		70	4 754
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 136	9 324
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 947	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4 083	9 324
RESULTAT FINANCIER		(4 013)	(4 570)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		366 886	70 417
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	13 900	1 908
	Sur opérations en capital		10 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	13 900	11 908
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	128 373	59 437
	Sur opérations en capital	9 597	8 494
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 000	
	Total des charges exceptionnelles	152 970	67 931
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(139 070)	(56 023)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		29 580 (15 321)	(9 442)
TOTAL DES PRODUITS		7 762 091	10 989 901
TOTAL DES CHARGES		7 548 535	10 966 066
RESULTAT DE L'EXERCICE		213 557	23 835

- (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 au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 615 735 euros**.

**SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

- un total produits de **7 762 091 euros**.
- un total charges de **7 548 535 euros**.
- dégage un résultat de **213 557 euros**.

L'exercice considéré :

- débute le **01/04/2020**
- finit le **31/03/2021**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes ont été établis dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du PCG 2014.

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 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur, ce qui a entraîné une baisse du chiffre d'affaires sur la période du 01 avril 2020 jusqu'au 31 mars 2021 inclus.

L'entreprise a mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- recours à l'activité partielle pour son personnel,
- obtention de prêts garantis par l'Etat,
- obtention d'une aide par l'Etat pour les entreprises fragilisées (fonds de solidarité).

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

a) Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|--|-----------|
| - Installations techniques, agencements, installations | 5 ans |
| - Matériel de transport | 5 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans |
| - Mobilier | 3 à 5 ans |

b) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

c) Créances et dettes en monnaie étrangère

Les créances et dettes en monnaie étrangère ont été évaluées au cours du change du jour au 31 mars 2021. Les écarts de conversion sont comptabilisés soit en gain ou en perte de change.

Si une perte de change est constatée, une provision est comptabilisée.

Au 31 mars 2021, une perte latente de change a été comptabilisé pour un montant de 1.136€.

d) Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance concernent les charges d'exploitation pour 29.020€.

e) Rémunération du président

La rémunération des mandataires sociaux ne peut-être indiquée car elle reviendrait à donner une information individuelle.

f) Engagements pris en matière de retraite

Nous avons estimé au vu de l'âge de la société et de celui de ses salariés, que cet engagement n'était pas significatif à la clôture de l'exercice.

g) Honoraires commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3.965 €, décomposé de la manière suivante :

- honoraires facturés et provisionnés au titre du contrôle légal des comptes : 3.965 €,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 : 0 €.

AUTRES INFORMATIONS

Un crédit d'impôt a été comptabilisé sur l'exercice :

- de mécénat pour 15.321 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	3 000					3 000
	Autres	12 620					12 620
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 620					15 620

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 389		4 546			9 935
	Instal., agencement, aménagement divers	2 454					2 454
	Matériel de transport	122 072		146 999		38 188	230 884
	Matériel de bureau, mobilier	60 836		4 435			65 271
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	190 751		155 980		38 188	308 544

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	29 497		11 678		23 331	17 844
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	29 497		11 678		23 331	17 844

TOTAL	235 868		167 659		61 519	342 008
--------------	----------------	--	----------------	--	---------------	----------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	3 000			3 000
	Autres	12 620			12 620
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 620			15 620
CORPORELLES	Terrains			SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS 28 590	
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 962	851		3 813
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 430	491		1 921
	Matériel de transport	43 755	34 204		49 368
	Matériel de bureau, mobilier	49 482	6 185		55 668
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		97 630	41 731	28 590	110 770
TOTAL		113 250	41 731	28 590	126 390

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change		1 136		1 136
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		15 000		15 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		16 136		16 136
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	34 918	18 013	12 028	40 902
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	34 918	18 013	12 028	40 902
TOTAL GENERAL		34 918	34 149	12 028	57 039

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

18 013
1 136
15 000

12 028

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/03/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	8 450	8 450	
	Autres immobilisations financières	9 394		9 394
	Clients douteux ou litigieux	43 152	43 152	
	Autres créances clients	647 080	647 080	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	50 630	50 630	
	Taxes sur la valeur ajoutée	35 332	35 332	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	276 775	276 775	
	Groupe et associés (2)	132 500	100 000	32 500
	Débiteurs divers	53 877	53 877	
	Charges constatées d'avances	29 020	29 020	
	TOTAL DES CREANCES	1 286 210	1 244 316	41 894
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		11 678		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		23 331		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

		31/03/2021	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)	570	570		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	600 215	215	568 193	31 807
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	210 255	210 255		
	Personnel et comptes rattachés	77 782	77 782		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 866	35 866		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 295	18 295		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	41 922	41 922		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	984 904	384 904	568 193	31 807
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		600 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		28 378			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2021

Total des Charges à payer		159 017
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT.COURUS S/EMPRUNTS</i>	215	215
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	16 150	16 150
Dettes fiscales et sociales <i>PERSONNEL CONGES PAYES</i> <i>INTERESSEMENT A PAYER</i> <i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i> <i>ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER</i> <i>AUTRES CHGES SOCIALES A PAYER</i> <i>AUTRES CHGES FISCALES A PAYER</i>	28 202 29 580 20 000 20 724 3 890 40 257	142 652 SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2021

Total des Produits à recevoir		318 455
Autres créances		318 455
	RRR ET AVOIRS A OBTENIR	52 739
	ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	265 716

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/03/2021

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

29 020

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

TOTAL

29 020

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	100,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	100,0000	

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

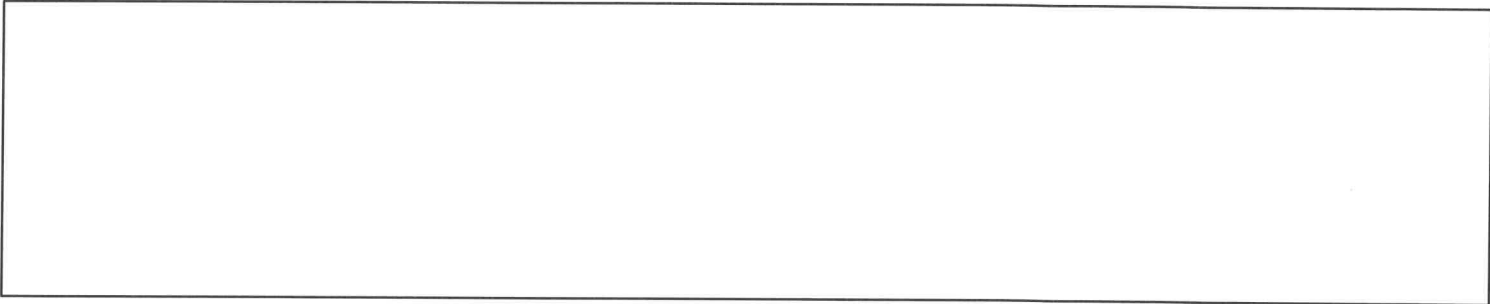
31/03/2021

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		7 454 473
Ventes de marchandises		7 454 473
<i>VENTES MARCHANDISES</i>	7 353 617	SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS
<i>VENTES MARCHANDISES INTRA</i>	55 816	
<i>VENTES MARCHANDISES EXPORT</i>	45 039	
Chiffre d'affaires par marché géographique		7 454 473
Chiffre d'affaires FRANCE		7 454 473
<i>VENTES MARCHANDISES</i>	7 353 617	
<i>VENTES MARCHANDISES INTRA</i>	55 816	
<i>VENTES MARCHANDISES EXPORT</i>	45 039	

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/03/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		4	
	Ouvriers			
	TOTAL		8	



AB Fish

Société par actions simplifiée

Capital : 100 000 €

Siège social : 5 rue de la Corderie – Centra 375 – 94596 RUNGIS

RCS Créteil : B 522 598 945

EXTRAIT DU PV **Décisions de l'unique associée** **Assemblée générale du mercredi 29 septembre 2021**

Deuxième Résolution

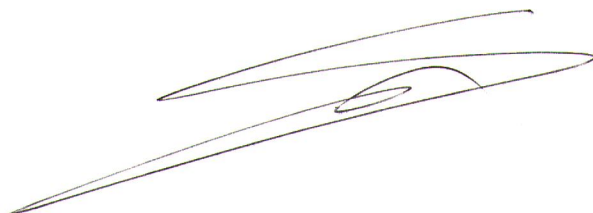
L'unique associée décide d'affecter en totalité le bénéfice de l'exercice, soit 213 557 €, au compte « report à nouveau » qui présentera alors un solde de 504 695 €.

Conformément aux dispositions légales l'unique associée rappelle les distributions de dividendes intervenues au titre des trois derniers exercices :

Exercices	Distributions globales	Abattements 40 %
Exercice 01.04.17 – 31.03.18	(AG 27.07.18) 100 000 €	0€
Exercice 01.04.18 – 31.03.19	0 €	0 €
Exercice 01.04.19 – 31.03.20	0 €	0 €

Cette résolution mise aux voix, est adoptée par l'unique associée.

* Certifié conforme



AB Fish

Société par actions simplifiée

Capital : 100 000 €

Siège social : 5 rue de la Corderie – Centra 375 – 94596 RUNGIS

RCS Créteil : B 522 598 945

EXTRAIT DU TEXTE DES RESOLUTIONS

Décisions de l'unique associée

Assemblée générale du mercredi 29 septembre 2021

Deuxième Résolution

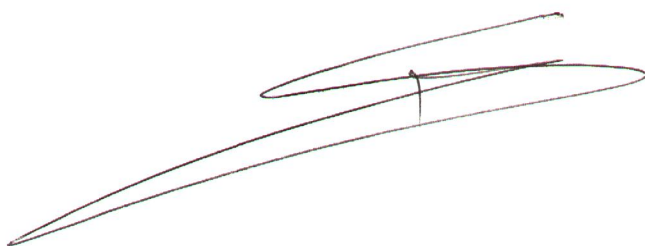
L'unique associée décide d'affecter en totalité le bénéfice de l'exercice, soit 213 557 €, au compte « report à nouveau » qui présentera alors un solde de 504 695 €.

Conformément aux dispositions légales l'unique associée rappelle les distributions de dividendes intervenues au titre des trois derniers exercices :

Exercices	Distributions globales	Abattements 40 %
Exercice 01.04.17 – 31.03.18	(AG 27.07.18) 100 000 €	0€
Exercice 01.04.18 – 31.03.19	0 €	0 €
Exercice 01.04.19 – 31.03.20	0 €	0 €

Cette résolution mise aux voix, est

Certifié conforme





« AB FISH »

Société par actions simplifiée

Au capital de 100 000 Euros

Siège social : 5 Rue de la Corderie

Centra 370 Rungis

94596 RUNGIS CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2021

FIGURA SAS au capital de 100 000 € - RCS NANTES 341 781 334
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre des Pays de la Loire
Société de Commissaires aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Rennes

192 Boulevard Jules Verne – 44300 NANTES – Tél 02 40 40 58 58
155 Rue Edouard Branly – Zone de la Fouquetière – 44150 ANCENIS – Tél 02 40 83 05 98
www.figura-expert.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2021

A l'Associé Unique de la société « AB FISH »

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 29/09/2016, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « AB FISH » relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2021 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 1^{er} avril 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

En nous appuyant sur les procédures mises en place par la société, nous avons mené des tests de détails sur son activité de négoce des produits de la mer. Nous avons testé le rattachement des charges aux produits de l'exercice. Nous avons rapproché le chiffre d'affaires comptable de l'outil de gestion commerciale.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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 l'Associé Unique.

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.

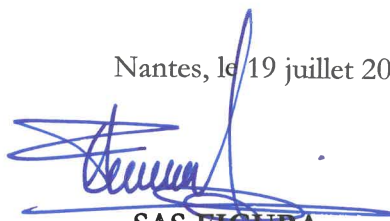
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Nantes, le 19 juillet 2021



SAS FIGURA

Géraud FERRANDIER

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/03/2021			31/03/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	3 000	3 000		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	12 620	12 620		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 935	3 813	6 122	2 427
	Autres immobilisations corporelles	298 608	106 957	191 651	90 695
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts	8 450		8 450	22 228
	Autres immobilisations financières	9 394		9 394	7 269
	TOTAL (II)	342 008	126 390	215 618	122 618
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	31 587		31 587	117 749
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 500		1 500	2 583
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	690 232	40 902	649 329	1 002 517
	Autres créances	549 114		549 114	181 323
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	138 431		138 431	33 665
	Charges constatées d'avance	29 020		29 020	52 978
	TOTAL (III)	1 439 883	40 902	1 398 981	1 390 815
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)	1 136		1 136	
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 783 027	167 292	1 615 735	1 513 434

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

8 450

4 228

(3) dont créances à plus d'un an

32 500

53 208

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2021

31/03/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	100 000	100 000
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	291 138	267 302
	Résultat de l'exercice	213 557	23 835
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	614 694	401 138
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	16 136	
	Total des provisions	16 136	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	600 785	817 316
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 255	206 183
	Dettes fiscales et sociales	173 864	88 471
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		304
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	984 904	1 112 274
	Ecart de conversion passif		23
	TOTAL PASSIF	1 615 735	1 513 434
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	213 556,87	23 835,39
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	384 904	1 098 020
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	570	788 938

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/03/2021

31/03/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	7 454 473		7 454 473	10 948 533
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	7 454 473		7 454 473	10 948 533
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			267 216	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			26 329	24 587
	Autres produits			104	119
	Total des produits d'exploitation (1)			7 748 121	10 973 239
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			6 500 088	9 562 436
	Variation de stock			60 431	211 891
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			446 132	523 650
	Impôts, taxes et versements assimilés			15 053	22 351
	Salaires et traitements			203 094	364 370
	Charges sociales du personnel			92 044	156 798
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			41 731	36 026
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			18 013	10 976
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			638	9 755
	Total des charges d'exploitation (2)			7 377 222	10 898 253
RESULTAT D'EXPLOITATION				370 899	74 986

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/03/2021

31/03/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		370 899	74 986
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS 70	1 081
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		3 673
	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		70	4 754
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 136	9 324
	Intérêts et charges assimilées (4)	2 947	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4 083	9 324
RESULTAT FINANCIER		(4 013)	(4 570)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		366 886	70 417
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	13 900	1 908
	Sur opérations en capital		10 000
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	13 900	11 908
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	128 373	59 437
	Sur opérations en capital	9 597	8 494
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 000	
	Total des charges exceptionnelles	152 970	67 931
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(139 070)	(56 023)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		29 580 (15 321)	(9 442)
TOTAL DES PRODUITS		7 762 091	10 989 901
TOTAL DES CHARGES		7 548 535	10 966 066
RESULTAT DE L'EXERCICE		213 557	23 835

- (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 au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 615 735 euros**.

**SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

- un total produits de **7 762 091 euros**.
- un total charges de **7 548 535 euros**.
- dégage un résultat de **213 557 euros**.

L'exercice considéré :

- débute le **01/04/2020**
- finit le **31/03/2021**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes ont été établis dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du PCG 2014.

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 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur, ce qui a entraîné une baisse du chiffre d'affaires sur la période du 01 avril 2020 jusqu'au 31 mars 2021 inclus.

L'entreprise a mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- recours à l'activité partielle pour son personnel,
- obtention de prêts garantis par l'Etat,
- obtention d'une aide par l'Etat pour les entreprises fragilisées (fonds de solidarité).

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

a) Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|--|-----------|
| - Installations techniques, agencements, installations | 5 ans |
| - Matériel de transport | 5 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans |
| - Mobilier | 3 à 5 ans |

b) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

c) Créances et dettes en monnaie étrangère

Les créances et dettes en monnaie étrangère ont été évaluées au cours du change du jour au 31 mars 2021. Les écarts de conversion sont comptabilisés soit en gain ou en perte de change. Si une perte de change est constatée, une provision est comptabilisée. Au 31 mars 2021, une perte latente de change a été comptabilisé pour un montant de 1.136€.

d) Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance concernent les charges d'exploitation pour 29.020€.

e) Rémunération du président

La rémunération des mandataires sociaux ne peut-être indiquée car elle reviendrait à donner une information individuelle.

f) Engagements pris en matière de retraite

Nous avons estimé au vu de l'âge de la société et de celui de ses salariés, que cet engagement n'était pas significatif à la clôture de l'exercice.

g) Honoraires commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3.965 €, décomposé de la manière suivante :

- honoraires facturés et provisionnés au titre du contrôle légal des comptes : 3.965 €,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 : 0 €.

AUTRES INFORMATIONS

Un crédit d'impôt a été comptabilisé sur l'exercice :

- de mécénat pour 15.321 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	3 000					3 000
	Autres	12 620					12 620
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 620					15 620

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 389		4 546			9 935
	Instal., agencement, aménagement divers	2 454					2 454
	Matériel de transport	122 072		146 999		38 188	230 884
	Matériel de bureau, mobilier	60 836		4 435			65 271
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	190 751		155 980		38 188	308 544

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	29 497		11 678		23 331	17 844
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	29 497		11 678		23 331	17 844

TOTAL	235 868		167 659		61 519	342 008
--------------	----------------	--	----------------	--	---------------	----------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	3 000			3 000
	Autres	12 620			12 620
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 620			15 620
CORPORELLES	Terrains			SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS 28 590	
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 962	851		3 813
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 430	491		1 921
	Matériel de transport	43 755	34 204		49 368
	Matériel de bureau, mobilier	49 482	6 185		55 668
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		97 630	41 731	28 590	110 770
TOTAL		113 250	41 731	28 590	126 390

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change		1 136		1 136
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		15 000		15 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		16 136		16 136
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	34 918	18 013	12 028	40 902
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	34 918	18 013	12 028	40 902
TOTAL GENERAL		34 918	34 149	12 028	57 039

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

18 013
1 136
15 000

12 028

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/03/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	8 450	8 450	
	Autres immobilisations financières	9 394		9 394
	Clients douteux ou litigieux	43 152	43 152	
	Autres créances clients	647 080	647 080	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	50 630	50 630	
	Taxes sur la valeur ajoutée	35 332	35 332	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	276 775	276 775	
	Groupe et associés (2)	132 500	100 000	32 500
	Débiteurs divers	53 877	53 877	
	Charges constatées d'avances	29 020	29 020	
	TOTAL DES CREANCES	1 286 210	1 244 316	41 894
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		11 678		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		23 331		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

		31/03/2021	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)	570	570		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	600 215	215	568 193	31 807
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	210 255	210 255		
	Personnel et comptes rattachés	77 782	77 782		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 866	35 866		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 295	18 295		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	41 922	41 922		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	984 904	384 904	568 193	31 807
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		600 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		28 378			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2021

Total des Charges à payer		159 017
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		215
<i>INT.COURUS S/EMPRUNTS</i>	<i>215</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 150
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>16 150</i>	
Dettes fiscales et sociales		142 652
<i>PERSONNEL CONGES PAYES</i>	<i>28 202</i>	SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS
<i>INTERESSEMENT A PAYER</i>	<i>29 580</i>	
<i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>	<i>20 000</i>	
<i>ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>	<i>20 724</i>	
<i>AUTRES CHGES SOCIALES A PAYER</i>	<i>3 890</i>	
<i>AUTRES CHGES FISCALES A PAYER</i>	<i>40 257</i>	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2021

Total des Produits à recevoir		318 455
Autres créances		318 455
	RRR ET AVOIRS A OBTENIR	52 739
	ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	265 716

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/03/2021

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

29 020

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

SAS FIGURA
AUDIT ET CONSEILS

TOTAL

29 020

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	100,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	100,0000	

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/03/2021

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		7 454 473
Ventes de marchandises		7 454 473
<i>VENTES MARCHANDISES</i>	7 353 617	SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS
<i>VENTES MARCHANDISES INTRA</i>	55 816	
<i>VENTES MARCHANDISES EXPORT</i>	45 039	
Chiffre d'affaires par marché géographique		7 454 473
Chiffre d'affaires FRANCE		7 454 473
<i>VENTES MARCHANDISES</i>	7 353 617	
<i>VENTES MARCHANDISES INTRA</i>	55 816	
<i>VENTES MARCHANDISES EXPORT</i>	45 039	

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/03/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	SAS FIGURA AUDIT ET CONSEILS	4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		4	
	Ouvriers			
	TOTAL		8	

--