RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 08581
Numéro SIREN : 538 717 489
Nom ou dénomination : ABCT LA PLAINE

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2020 sous le numéro de dépôt 9419

Greffe du tribunal de commerce de Bobigny

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 06/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/9419

Déposant :

Nom/dénomination : ABCT LA PLAINE

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 538 717 489

N° gestion : 2011 B 08581

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489



Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Greffe

949

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	561	561			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	54 304	51 134	3 170	2 875	295
Autres immobilisations corporelles	108 612	54 462	54 149	54 999	- 850
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	100		100	100	
TOTAL (I)	**163 577**	**106 157**	**57 419**	**57 974**	**- 555**
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	21 882		21 882	20 016	1 866
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	14 496		14 496	15 067	- 571
. Autres				2 405	- 2 405
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	10 559		10 559	10 735	- 176
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	580		580	286	294
TOTAL (II)	**47 518**		**47 518**	**48 510**	**- 992**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**211 094**	**106 157**	**104 937**	**106 484**	**- 1 547**

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000)	40 000	40 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ..			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	36		36
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		-22 126	22 126
Résultat de l'exercice	6 557	22 842	- 16 285
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**46 593**	**40 716**	**5 877**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		6 151	- 6 151
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		7	- 7
. Associés	32 385	32 083	302
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 360	14 898	- 7 538
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	7 521	3 471	4 050
. Organismes sociaux	3 184	2 401	783
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 304	6 039	1 265
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	565	693	- 128
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	25	25	
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**58 344**	**65 768**	**- 7 424**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**104 937**	**106 484**	**- 1 547**

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	176 357		176 357	190 118	- 13 761	-7,24
Chiffres d'affaires Nets	**176 357**		**176 357**	**190 118**	**- 13 761**	**-7,24**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 210	1 785	- 575	-32,21
Autres produits			173	60	113	188,33
Total des produits d'exploitation (I)			**177 740**	**191 963**	**- 14 223**	**-7,41**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			87 264	98 230	- 10 966	-11,16
Impôts, taxes et versements assimilés			13 976	14 129	- 153	-1,08
Salaires et traitements			52 854	41 277	11 577	28,05
Charges sociales			9 368	7 965	1 403	17,61
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 991	6 264	727	11,61
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			383	745	- 362	-48,59
Total des charges d'exploitation (II)			**170 836**	**168 610**	**2 226**	**1,32**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**6 904**	**23 353**	**- 16 449**	**-70,44**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			347	511	- 164	-32,09
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**347**	**511**	**- 164**	**-32,09**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-347**	**-511**	**164**	**32,09**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**6 557**	**22 842**	**- 16 285**	**-71,29**

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	**177 740**	**191 963**	**- 14 223**	**-7,41**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**171 183**	**169 121**	**2 062**	**1,22**
RESULTAT NET	**6 557**	**22 842**	**- 16 285**	**-71,29**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Annexes

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

PREAMBULE

L exercice social clos le 31 12 2019 a une duree de 12 mois
L exercice precedent clos le 31 12 2018 avait une duree de 12 mois

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du resultat est de 104 937 36 E

Le resultat net comptable est un bénéfice de 6 556,95 E

Les informations communiquees ci-apres font partie integrante des comptes annuels qui ont ete etablis par les dirigeants

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-apres ont ete appliquees dans le respect du principe de prudence conformément aux règles de base suivantes .

- continuite de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

Les principales methodes utilisées sont les suivantes

- Amortissements de l'actif immobilisé . les biens susceptibles de subir une depreciation sont amortis selon le mode linéaire ou degressif sur la base de leur duree de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production. compte tenu des frais necessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels .
- immobilisations décomposables . l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la decomposition de celles-ci ne presente pas d'impact significatif.
- immobilisations non decomposables . bénéficiant des mesures de tolérance. l'entreprise a opte pour le maintien des durees d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Au premier trimestre 2020, le développement rapide de l'épidémie de Coronavirus (COVID-19) a provoqué une grosse perturbation mondiale pour une grand partie des activités professionnelles.
La SAS ABCT a du prendre certaines mesures notamment la fermeture administrative du centre durant la durée du confinement, la mise en place de mesures sanitaires et de sécurité dans le centre. Les différentes mesures misent en place sont :

- Suppression salle d'attente
- Interdiction des WC au public
- Un client a la fois dans l'accueil
- Vitre de protection sur le comptoir de l'accueil
- Distributeur de gel pour les clients dans l'accueil
- Distributeur de gel pour le personnel dans l'atelier
- Affichage des gestes barrière
- Distribution au personnel de masque gel, visière, gants, kit de protection de véhicule
- Desinfection après chaque utilisation de la machine à café, frigo, micro-ondes&
- Remplacement essuie-mains tissu par essuie-mains papier
- Suppression des torchons

Cette pandémie a également eu un impact sur l'acitivité, l'obligeant à faire appel à l'activite partielle
Face à cette situation quelque peu inquiétante, et afin de faire face à un besoin en fonds de roulement en trésorerie, la SAS ABCT a pu obtenir un prêt Garanti de l'Etat d'un montant de 44 000 par sa banque la BNP.
A ce jour, l'activité est soutenue depuis le 11/05/2020.
La SAS ABCT estime qu'elle sera en mesure de faire face à la situation et d'assurer la continuité de ses activités professionnelles.

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous

3.1.1 - Immobilisations brutes = 163 577

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	561			561
Immobilisations corporelles	158 181	6 436	1 702	162 916
Immobilisations financières	100			100
TOTAL	158 842	6 436	1 702	163 577

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 106 157

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	561			561
Immobilisations corporelles	100 307	6 991	1 702	105 596
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	100 868	6 991	1 702	106 157

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	561	561	0	1 ans
Materiel et outillag	54 304	51 134	3 170	de 3 à 5 ans
Instal./agenc.divers	104 142	49 993	54 149	de 4 à 20 ans
Materiel de transport	4 469	4 469	0	3 ans
TOTAL	163 477	106 157	57 319	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.2 - Etat des créances = 37 059

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	100		100
Actif circulant & charges d'avance	36 959	36 959	
TOTAL	37 059	36 959	100

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Charges constatees d'avance = 580

Les charges constatees d'avance ne sont composees que de charges ordinaires dont la recuperation sur le resultat est reportee a un exercice ulterieur.

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 40 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	200	200.00	40 000
Titres emis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	200	200.00	40 000

4.2 - Etat des dettes = 58 344

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	32 385	32 385		
Fournisseurs	7 360	7 360		
Dettes fiscales & sociales	18 574	18 574		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	25	25		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	58 344	58 344		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 9 406

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div	302
Fournisseurs	3 000
Dettes fiscales & sociales	6 104
Autres dettes	
TOTAL	9 406

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 176 357

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	*176 357*	*100.00 %*
TOTAL	*176 357*	*100.00 %*

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires factures au titre du contrôle legal des comptes	2 500
- Honoraires factures au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	2 500

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes detailles dans les tableaux suivants concernent les ecritures comptables relatives a l'independance des exercices

8.1 - Charges constatees d'avance = 530

Charges constatees d'avance	Montant
Charges constatees d'avance	530
TOTAL	530

8.2 - Charges à payer = 9 406

Charges a payer	Montant
Emprunts & dettes financieres diverses :	302
Interets compte courant	302
Dettes fournisseurs et comptes rattaches :	3 000
Fourn factures non parvenues	3 000
Dettes fiscales et sociales :	6 104
Pers conges a payer	3 982
Org.soc. conges a payer	1 573
Etat autres charges a payer	549
TOTAL	9 406

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Reevaluation des immobilisations

Postes concernes, montants et methodes utilisees pour la reevaluation

Intitule du poste	Montant de la reevaluation	Methodes utilisees pour la reevaluation

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Reeva'uation des immobilisations (suite)

Variation au cours de l'exercice et ventilation de l'ecart :

Part du capital correspondant a une incorporation de l'ecart :

Retablissement des informations en couts historiques pour les immobilisations reevaluees :

Part des produits de cession des immobilisations reevaluees, transferees a un compte de reserves distribuables:

Autres commentaires :

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489



Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Periodes Durée de l'exercice	mois	mois	mois	mois	mois
I - Situation financiere en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions emises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des operations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes					
b) Benéfice avant impôt, amortissements & provisions					
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
e) Benéfice après impôt, amortissements & provisions					
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des operations reduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénefice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé a chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salaries					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versees au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales ..)					

Observations complémentaires

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Reserves et report a nouveau	Quote part du capital detenu en %	Valeur brute des titres detenus	Valeur nette des titres detenus	Prets et avances consentis par la Ste	Cautions et avals donnes par la Ste	C A H T du dernier exercice clos	Resultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Ste dans l'ex
A - Renseignements detailles concernant les filiales & particip										
- Filiales (plus de 50% du capital detenu)										
- Participations (10 a 50 % du capital detenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangeres										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complementaires

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet PARIS EST AUDIT inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables

Aux termes de la mission d'assistance de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par ABCT LA PLAINE,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31 12 2019 caractérisés notamment par les données suivantes

Informations significatives	
Total du bilan	*104 937*
Chiffre d'affaires hors taxes	*176 357*
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	*6 557*

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945

Pour PARIS EST AUDIT
Fait à LE RAINCY le 05/06/2020

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter , 2031 a 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D , 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489



ABCT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

MAZARS

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

MAZARS THOMAS

SIEGE SOCIAL : 4 AVENUE DAMIETTE - 95110 SANNOIS
TEL : +33 (0) 1 34 11 41 41 FAX : +33 (0) 1 39 81 63 06

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CAPITAL DE 38 112 € - RCS PONTOISE B 392 295 564

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489



Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

ABCT

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social : 30 B RUE DU BAILLY 93210 ST DENIS
N° Siren : 538 717 489

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

À l'Assemblé Générale de la société ABCT

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblé Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABCT relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2019, 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. 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 cette norme sont indiquées en annexe « 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er Janvier 2019 au 31 Décembre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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, n'appellent pas à de commentaire particulier.

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.

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'Assemblé Générale, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 823-12-1 du code de commerce.
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 au Président.

Autres informations

En application de la loi, nous vous nous vous signalons que le présent rapport n'a pu être mis à votre disposition dans le délai prescrit, les documents et informations nécessaires à son établissement nous ayant été communiqués tardivement.

Fait à SANNOIS, le 29 juin 2020

Le Commissaire aux comptes

MAZARS THOMAS

JEAN-PHILIPPE MATHOREZ

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 104 937,36 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 6 556,95 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - Fonds commercial

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Au premier trimestre 2020, le développement rapide de l'épidémie de Coronavirus (COVID-19) a provoqué une grosse perturbation mondiale pour une grande partie des activités professionnelles.
La SAS ABCT a du prendre certaines mesures notamment la fermeture administrative du centre durant la durée du confinement, la mise en place de mesures sanitaires et de sécurité dans le centre. Les différentes mesures mises en place sont :

- Suppression salle d'attente
- Interdiction des WC au public
- Un client à la fois dans l'accueil
- Vitre de protection sur le comptoir de l'accueil
- Distributeur de gel pour les clients dans l'accueil
- Distributeur de gel pour le personnel dans l'atelier
- Affichage des gestes barrière
- Distribution au personnel de masque, gel, visière, gants, kit de protection de véhicule
- Désinfection après chaque utilisation de la machine à café, frigo, micro-ondes
- Remplacement essuie-mains tissu par essuie-mains papier
- Suppression des torchons

Cette pandémie a également eu un impact sur l'activité, l'obligeant à faire appel à l'activité partielle.
Face à cette situation quelque peu inquiétante, et afin de faire face à un besoin en fonds de roulement en trésorerie, la SAS ABCT a pu obtenir un prêt Garanti de l'Etat d'un montant de 44 000 € par sa banque la BNP.
A ce jour, l'activité est soutenue depuis le 11/05/2020.
La SAS ABCT estime qu'elle sera en mesure de faire face à la situation et d'assurer la continuité de ses activités professionnelles.

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 163 577

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*561*			*561*
Immobilisations corporelles	*158 181*	*6 436*	*1 702*	*162 916*
Immobilisations financières	*100*			*100*
TOTAL	*158 842*	*6 436*	*1 702*	*163 577*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 106 157

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*561*			*561*
Immobilisations corporelles	*100 307*	*6 991*	*1 702*	*105 596*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*100 868*	*6 991*	*1 702*	*106 157*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	*561*	*561*	*0*	*1 ans*
Materiel et outillag	*54 304*	*51 134*	*3 170*	*de 3 à 5 ans*
Instal./agenc.divers	*104 142*	*49 993*	*54 149*	*de 4 à 20 ans*
Materiel de transport	*4 469*	*4 469*	*0*	*3 ans*
TOTAL	*163 477*	*106 157*	*57 319*	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2 - Etat des créances = 37 059

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*100*		*100*
Actif circulant & charges d'avance	*36 959*	*36 959*	
TOTAL	*37 059*	*36 959*	*100*

3.3 - Charges constatées d'avance = 580

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 40 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*200*	*200,00*	*40 000*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*200*	*200,00*	*40 000*

4.2 - Etat des dettes = 58 344

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	*32 385*	*32 385*		
Fournisseurs	*7 360*	*7 360*		
Dettes fiscales & sociales	*18 574*	*18 574*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*25*	*25*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*58 344*	*58 344*		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 9 406

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	*302*
Fournisseurs	*3 000*
Dettes fiscales & sociales	*6 104*
Autres dettes	
TOTAL	*9 406*

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 176 357

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	*176 357*	*100,00 %*
TOTAL	*176 357*	*100,00 %*

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	*2 500*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*2 500*

6.2 - Autres informations complémentaires

Nous notons les engagements suivants :

-Caution solidaire : 132400 €

-Nantissement fonds de commerce : 200 000 €

-Délégation d'assurance : 100 000 €

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 580

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance	*580*
TOTAL	*580*

8.2 - Charges à payer = 9 406

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes financières diverses :	*302*
Interets compte courant	*302*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*3 000*
Fourn factures non parvenues.	*3 000*
Dettes fiscales et sociales :	*6 104*
Pers conges a payer	*3 982*
Org.soc. conges a payer	*1 573*
Etat autres charges a payer	*549*
TOTAL	*9 406*

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Annexe

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'Assemblée Générale.

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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 823-12-1 du code de commerce 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 823-12-1 du code de commerce, 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

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

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.
- manière à en donner une image fidèle.

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Greffe

ABCT LA PLAINE
Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 euros
Siège social : 30 Bis rue du Bailly – 93210 La Plaine Saint Denis
RCS Bobigny 538 717 489

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE

L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

EN DATE DU 30 JUIN 2020

L'an deux mille vingt,
Et le trente juin,
A dix-sept heures,

Les associés de la Société ABCT LA PLAINE, Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 euros, divisé en 200 actions de 200 euros chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège social de la société, sur convocation du Président au commissaire aux comptes et aux Associés par lettres remises en main propre.

Il a été dressé une feuille de présence, qui a été émargée par chaque membre de l'Assemblée, en entrant en séance.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Rodolphe Thieullent, en sa qualité de Gérant de la société SEVT HOLDING, Président.

...

TROISIEME RESOLUTION – *Affectation des résultats*

L'Assemblée Générale approuvant les propositions du Président, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice comptable s'élevant à 6.557 euros comme suit :

- 6.193 euros au compte de report à nouveau,
- 364 euros à la réserve légale,

Elle décide ensuite de prélever la somme de 6.000 euros sur le compte de report à nouveau et de l'affecter comme suit :

- 2.320 euros au remboursement partiel du compte courant de Monsieur Pascal Quayre,
- 3.680 euros au remboursement partiel du compte courant de la société SEVT HOLDING.

Il est rappelé qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489



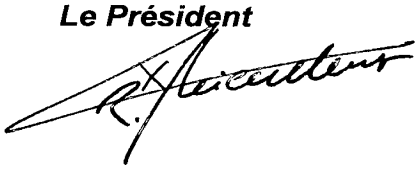
Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

...

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME,

Le Président



Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489

Copie certifiée conforme
CM / 08/07/2020 14:15:15
N° de dépôt - 2020/9419 / 538717489