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 05/07/2021 sous le numéro de dépôt 22321



E2321

1- 5 JUIL. 2021

Attestation de présentation

Attestation de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION

DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ABCT LA PLAINE pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 50 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- ***Total du bilan :*** ***133 827,21 Euros***
- ***Chiffre d'affaires :*** ***157 610,53 Euros***
- ***Résultat net comptable :*** ***-9 923,58 Euros***

Ils ont été établis à partir des documents et des informations que vous nous avez fournis.

Nous vous précisions que nous n'avons pas procédé au contrôle de la matérialité des opérations, ni à la vérification des existants, en particulier pour ce qui concerne les immobilisations, les stocks et la caisse.
A la date de nos travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Fait à LE RAINCY
Le 28/05/2021

Pascal GRAVEL
Christophe DEVAUX
Co-gérants

Bilan

Bilan

Présenté en Euro

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (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	52 434	1 870	3 170	- 1 30
Autres immobilisations corporelles	110 612	60 668	49 943	54 149	- 4 20
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)	**165 577**	**113 663**	**51 913**	**57 419**	**- 5 50**
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	22 216		22 216	21 882	33
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	337		337		33
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 911		8 911	14 496	- 5 58
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	50 394		50 394	10 559	39 83
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	55		55	580	- 52
TOTAL (II)	**81 914**		**81 914**	**47 518**	**34 39**
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)	**247 490**	**113 663**	**133 827**	**104 937**	**28 89**

Bilan (suite)

Présenté en Euro

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (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	400	36	36
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	6 193		6 19
Résultat de l'exercice	-9 924	6 557	- 16 48
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**36 669**	**46 593**	**-9 92**
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	110		11
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	44 000		44 00
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	26 652	32 385	- 5 73
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 843	7 360	- 51
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	9 127	7 521	1 60
. Organismes sociaux	3 841	3 184	65
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 880	7 304	- 1 42
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	680	565	11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	25	25	
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**97 158**	**58 344**	**38 81**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**133 827**	**104 937**	**28 89**

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euro

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	157 611		157 611	176 357	- 18 746	-10,6
Chiffres d'affaires Nets	**157 611**		**157 611**	**176 357**	**- 18 746**	**-10,6**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 131	1 210	- 79	-6,5
Autres produits			2	173	- 171	-98,8
Total des produits d'exploitation (I)			**158 743**	**177 740**	**- 18 997**	**-10,6**
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			87 734	87 264	470	0,5
Impôts, taxes et versements assimilés			13 883	13 976	- 93	-0,6
Salaires et traitements			47 067	52 854	- 5 787	-10,9
Charges sociales			11 591	9 368	2 223	23,7
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 506	6 991	515	7,3
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			620	383	237	61,8
Total des charges d'exploitation (II)			**168 400**	**170 836**	**- 2 436**	**-1,4**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-9 657**	**6 904**	**- 16 561**	**239,8**
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			267	347	- 80	-23,0
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**267**	**347**	**- 80**	**-23,0**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-267**	**-347**	**80**	**23,0**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**-9 924**	**6 557**	**- 16 481**	**251,3**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Eur

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (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)	**158 743**	**177 740**	**- 18 997**	**-10,**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**168 667**	**171 183**	**- 2 516**	**-1,**
RESULTAT NET	**-9 924**	**6 557**	**-16 481**	**-251,**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 133 827,21 E.

Le résultat net comptable est une perte de 9 923,58 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.

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.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.
Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :
Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

2.2 - IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet évènement.

2.2.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

2.3 - 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.

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 = 165 577 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*561*			*561*
Immobilisations corporelles	*162 916*	*2 000*		*164 916*
Immobilisations financières	*100*			*100*
TOTAL	*163 577*	*2 000*		*165 577*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 113 663 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*561*			*561*
Immobilisations corporelles	*105 596*	*7 506*		*113 102*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*106 157*	*7 506*		*113 663*

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*	*52 434*	*1 870*	*de 3 à 5 ans*
Instal./agenc.divers	*104 142*	*55 924*	*48 218*	*de 4 à 20 ans*
Materiel de transport	*6 469*	*4 744*	*1 725*	*3 ans*
TOTAL	*165 477*	*113 663*	*51 813*	

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 = 31 620 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*100*		*100*
Actif circulant & charges d'avance	*31 520*	*31 520*	
TOTAL	*31 620*	*31 520*	*100*

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 337 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	*337*
Disponibilités	
TOTAL	*337*

3.4 - Charges constatées d'avance = 55 E

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 40 000 E

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 = 97 158 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*44 110*	*110*	*44 000*	
Dettes financières diverses	*26 652*	*26 652*		
Fournisseurs	*6 843*	*6 843*		
Dettes fiscales & sociales	*19 528*	*19 528*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*25*	*25*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*97 158*	*53 158*	*44 000*	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 12 058 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*110*
Emprunts & dettes financières div.	*267*
Fournisseurs	*3 000*
Dettes fiscales & sociales	*8 681*
Autres dettes	
TOTAL	*12 058*

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 157 611 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	*157 611*	*100,00 %*
TOTAL	*157 611*	*100,00 %*

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	*3 000*
- TOTAL	*3 000*

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres Agents de maitrise & techniciens Employés Ouvriers Apprentis sous contrat	*2*	
TOTAL	*2*	*0*

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 - Produits à recevoir = 337 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	*337*
Org.soc. produits a recevoir	*337*
TOTAL	*337*

8.2 - Charges constatées d'avance = 55 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance	*55*
TOTAL	*55*

8.3 - Charges à payer = 12 058 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	*110*
Provision garantie pge	*110*
Emprunts & dettes financières diverses :	*267*
Interets compte courant	*267*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*3 000*
Fourn factures non parvenues.	*3 000*
Dettes fiscales et sociales :	*8 681*
Pers conges a payer	*6 478*
Org.soc. conges a payer	*1 523*
Etat autres charges a payer	*680*
TOTAL	*12 058*

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 28 JUIN 2021

L'an deux mille vingt et un,
Et le vingt-huit juin,
A dix-huit 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 par lettre recommandée avec accusé de réceptionet 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 en intégralité le déficit de l'exercice comptable s'élevant à 9.923,58 euros au compte de report à nouveau.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

...

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME,

Le Président



mazars

4 AVENUE DAMIETTE
95111 SANNOIS

ABCT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

ABCT

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social 30 B rue du Bailly - 93210 Saint-Denis
SIREN 538 717 489 (Bobigny B)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectue 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 eléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion

Les responsabilites 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 present rapport.

Indépendance

Nous avons réalise notre mission d'audit dans le respect des règles d indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2020 au 31 decembre 2020 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 appreciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément

Vérifications spécifiques

Nous avons également procede, 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

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.

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

Il appartient a la direction d'établir des comptes annuels presentant 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 réalise conformément a la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nomme 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 a 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 réalise conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nomme 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 evalue 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 procedures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l efficacite 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 continuite d exploitation et selon les éléments collectes, 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 évenements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle

Le Commissaire aux comptes
Mazars Thomas

Sannois, le 25 juin 2021



Jean-Philippe MATHOREZ

PARIS EST AUDIT
S.A.R.L. d'Expertise Comptable
Et de Commissariat aux Comptes
59, avenue Thiers
93343 LE RAINCY CEDEX
Tél : 01 41 53 17 17
Fax : 01 41 53 01 47

ABCT LA PLAINE

Numéro SIRET : **53871748900016**

ZAC DU BAILLY
30 BIS RUE DU BAILLY
93210 LA PLAINE ST DENIS

Comptes annuels
arrêtés au 31/12/2020

Attestation de présentation

Attestation de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION

DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ABCT LA PLAINE pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 50 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- ***Total du bilan :*** ***133 827,21 Euros***
- ***Chiffre d'affaires :*** ***157 610,53 Euros***
- ***Résultat net comptable :*** ***-9 923,58 Euros***

Ils ont été établis à partir des documents et des informations que vous nous avez fournis.

Nous vous précisions que nous n'avons pas procédé au contrôle de la matérialité des opérations, ni à la vérification des existants, en particulier pour ce qui concerne les immobilisations, les stocks et la caisse.
A la date de nos travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Fait à LE RAINCY
Le 28/05/2021

Pascal GRAVEL
Christophe DEVAUX
Co-gérants

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (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	52 434	1 870	3 170	- 1 300
Autres immobilisations corporelles	110 612	60 668	49 943	54 149	- 4 206
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)	**165 577**	**113 663**	**51 913**	**57 419**	**- 5 506**
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	22 216		22 216	21 882	334
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	337		337		337
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	8 911		8 911	14 496	- 5 585
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	50 394		50 394	10 559	39 835
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	55		55	580	- 525
TOTAL (II)	**81 914**		**81 914**	**47 518**	**34 396**
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)	**247 490**	**113 663**	**133 827**	**104 937**	**28 890**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice precedent 31/12/2019 (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	400	36	364
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	6 193		6 193
Résultat de l'exercice	-9 924	6 557	- 16 481
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**36 669**	**46 593**	**- 9 924**
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	110		110
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	44 000		44 000
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	26 652	32 385	- 5 733
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 843	7 360	- 517
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	9 127	7 521	1 606
. Organismes sociaux	3 841	3 184	657
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 880	7 304	- 1 424
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	680	565	115
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	25	25	
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**97 158**	**58 344**	**38 814**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**133 827**	**104 937**	**28 890**

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	157 611		157 611	176 357	- 18 746	-10,63
Chiffres d'affaires Nets	**157 611**		**157 611**	**176 357**	**- 18 746**	**-10,63**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 131	1 210	- 79	-6,53
Autres produits			2	173	- 171	-98,84
Total des produits d'exploitation (I)			**158 743**	**177 740**	**- 18 997**	**-10,69**
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			87 734	87 264	470	0,54
Impôts, taxes et versements assimilés			13 883	13 976	- 93	-0,67
Salaires et traitements			47 067	52 854	- 5 787	-10,95
Charges sociales			11 591	9 368	2 223	23,73
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 506	6 991	515	7,37
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			620	383	237	61,88
Total des charges d'exploitation (II)			**168 400**	**170 836**	**- 2 436**	**-1,43**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-9 657**	**6 904**	**- 16 561**	**239,88**
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			267	347	- 80	-23,05
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**267**	**347**	**- 80**	**-23,05**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-267**	**-347**	**80**	**23,05**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**-9 924**	**6 557**	**- 16 481**	**251,35**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (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)	**158 743**	**177 740**	**- 18 997**	**-10,69**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**168 667**	**171 183**	**- 2 516**	**-1,47**
RESULTAT NET	**-9 924**	**6 557**	**- 16 481**	**251,35**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 133 827,21 E.

Le résultat net comptable est une perte de 9 923,58 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.

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 - IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet évènement.

2.2.1 - Avec impact sur l'activité de l'entreprise, mais sans être en capacité de le chiffrer et sans remise en cause de la continuité

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)

2.3 - 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

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 = 165 577

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*561*			*561*
Immobilisations corporelles	*162 916*	*2 000*		*164 916*
Immobilisations financières	*100*			*100*
TOTAL	*163 577*	*2 000*		*165 577*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 113 663

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*561*			*561*
Immobilisations corporelles	*105 596*	*7 506*		*113 102*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*106 157*	*7 506*		*113 663*

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*	*52 434*	*1 870*	*de 3 à 5 ans*
Instal./agenc.divers	*104 142*	*55 924*	*48 218*	*de 4 à 20 ans*
Materiel de transport	*6 469*	*4 744*	*1 725*	*3 ans*
TOTAL	*165 477*	*113 663*	*51 813*	

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 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2 - Etat des créances = 31 620

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*100*		*100*
Actif circulant & charges d'avance	*31 520*	*31 520*	
TOTAL	*31 620*	*31 520*	*100*

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 337

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	*337*
Disponibilités	
TOTAL	*337*

3.4 - Charges constatées d'avance = 55

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

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 = 97 158

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*44 110*	*110*	*44 000*	
Dettes financières diverses	*26 652*	*26 652*		
Fournisseurs	*6 843*	*6 843*		
Dettes fiscales & sociales	*19 528*	*19 528*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*25*	*25*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*97 158*	*53 158*	*44 000*	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 12 058

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*110*
Emprunts & dettes financières div.	*267*
Fournisseurs	*3 000*
Dettes fiscales & sociales	*8 681*
Autres dettes	
TOTAL	*12 058*

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 157 611

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	*157 611*	*100,00 %*
TOTAL	*157 611*	*100,00 %*

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	*3 000*
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	*3 000*

6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maitrise & techniciens		
Employés	*2*	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	*2*	*0*

6.3 - Autres informations complémentaires

Nous notons les engagements suivants

-Intervention BPI FRANCE Financement : 39 600 €

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 - Produits à recevoir = 337

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	*337*
Org.soc. produits a recevoir	*337*
TOTAL	*337*

8.2 - Charges constatées d'avance = 55

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance	*55*
TOTAL	*55*

8.3 - Charges à payer = 12 058

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	*110*
Provision garantie pge	*110*
Emprunts & dettes financières diverses :	*267*
Interets compte courant	*267*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*3 000*
Fourn factures non parvenues.	*3 000*
Dettes fiscales et sociales :	*8 681*
Pers conges a payer	*6 478*
Org.soc. conges a payer	*1 523*
Etat autres charges a payer	*680*
TOTAL	*12 058*