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 : 1988 B 11863
Numéro SIREN : 582 003 034
Nom ou dénomination : ABEILLON

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2021 sous le numéro de dépôt 26765

8676

- 9 AOUT 2021

SAS ABEILLON

Rapport du Commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 Décembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2020
Décision de l'Associé Unique du 30 juin 2021

Codevex Audit

Commissaire aux Comptes

Inscrit près de la Cour d'Appel de Poitiers

160 avenue Jean Guiton

17000 La Rochelle

SAS ABEILLON

28 rue ROCHEBRUNE
93100 MONTREUIL

La Rochelle, le 14 juin 2021,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS ABEILLON relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit
Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaires 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 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note de l'annexe des comptes annuels concernant la crise du COVID-19 apparue au cours du 1er semestre 2020.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtées dans les conditions rappelées précédemment 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé Unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Nous vous informons de l'irrégularité suivante :

- En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président

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

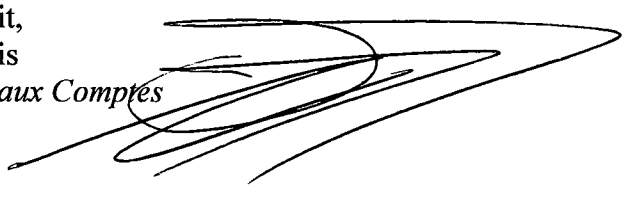
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir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

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

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.

La Rochelle le 14 juin 2021,
Codevex Audit,
Nicolas Dubois
Commissaire aux Comptes



BILAN - ACTIF

SAS ABEILLON

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Valeurs au 31/12/20 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/12/19
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	14 628	14 628		
Concessions, brevets et droits similaires	9 738	9 391	347	764
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	217 610	217 385	224	467
Installations tech., matériel et outillages industriels	679 418	524 568	154 851	167 401
Autres immobilisations corporelles	111 345	84 925	26 420	30 043
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 064		14 064	14 064
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**1 046 804**	**850 898**	**195 906**	**212 739**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	239 831	51 578	188 253	258 502
En-cours de production (biens et services)	88 446		88 446	62 774
Produits intermédiaires et finis	187 499	16 637	170 862	80 742
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	148 944		148 944	267 532
Autres créances (3)	43 385		43 385	69 412
Founisseurs débiteurs	4 888		4 888	1 080
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	641 117		641 117	509 389
Charges constatées d'avance (3)	6 106		6 106	7 373
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 360 216**	**68 215**	**1 292 001**	**1 256 804**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**2 407 020**	**919 113**	**1 487 907**	**1 469 544**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

SAS ABEILLON

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Valeurs au 31/12/20	Valeurs au 31/12/19
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	41 600	41 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 901	12 901
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	4 160	4 160
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	749 601	606 539
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-32 184	143 062
SITUATION NETTE	776 078	808 263
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**776 078**	**808 263**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	35 000	35 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	**35 000**	**35 000**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	351 944	125 564
Emprunts et dettes financières diverses (3)	59 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	85 355	299 605
Dettes fiscales et sociales	114 796	136 772
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		50 040
Autres dettes	65 735	14 300
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**676 829**	**626 281**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 487 907**	**1 469 544**
(1) Dont à plus d'un an	*362 113*	*92 155*
(1) Dont à moins d'un an	*314 716*	*534 126*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ABEILLON

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	18				18	
Production vendue (biens et services)	1 214 753	100	2 246 514	100	-1 031 761	-46
dont à l'exportation : 530 320		44		58		
Montant net du chiffre d'affaires	**1 214 771**	**100**	**2 246 514**	**100**	**-1 031 743**	**-46**
Production stockée	121 078	10	-28 179	-1	149 257	530
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	19 184	2			19 184	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	19 715	2	1 195		18 521	
Autres produits	10		16		-7	-41
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 374 758**	**113**	**2 219 546**	**99**	**-844 788**	**-38**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	255 344	21	514 976	23	-259 632	-50
Variation de stocks	53 684	4	-49 155	-2	102 839	209
Autres achats et charges externes	573 170	47	852 842	38	-279 672	-33
Impôts, taxes et versements assimilés	12 349	1	14 591	1	-2 241	-15
Salaires et traitements	310 397	26	420 780	19	-110 383	-26
Charges sociales	125 326	10	173 441	8	-48 114	-28
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	29 115	2	20 070	1	9 045	45
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	33 202	3	43 378	2	-10 176	-23
Dotations aux provisions						
Autres charges	11 221	1	3 921		7 301	186
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**1 403 809**	**116**	**1 994 842**	**89**	**-591 032**	**-30**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-29 051**	**-2**	**224 704**	**10**	**-253 755**	**-113**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ABEILLON

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						5
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						**5**
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 369		2 239		-870	-39
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**1 369**		**2 239**		**-870**	**-39**
RÉSULTAT FINANCIER	**-1 369**		**-2 239**		**870**	**39**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**-30 420**	**-3**	**222 465**	**10**	**-252 885**	**-114**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	185		837		-652	-78
Sur opérations en capital			14 781	1	-14 781	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**185**		**15 618**	**1**	**-15 432**	**-99**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	70		642		-572	-89
Sur opérations en capital			14 553	1	-14 553	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**70**		**15 195**	**1**	**-15 125**	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**115**		**423**		**-308**	**-73**
Participation des salariés aux résultats	1 879		30 002	1	-28 123	-94
Impôt sur les bénéfices			49 823	2	-49 823	-100
TOTAL DES PRODUITS	**1 374 943**	**113**	**2 235 163**	**99**	**-860 220**	**-38**
TOTAL DES CHARGES	**1 407 127**	**116**	**2 092 101**	**93**	**-684 974**	**-33**
Bénéfice ou Perte	**-32 184**	**-3**	**143 062**	**6**	**-175 247**	**-122**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 1 487 907,48 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -32 184,14 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 02/06/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La provision pour risque sur le Prud'homme n'a pas à été réevalué.
La partie adverse ayant fait appel
La somme de 35 000 € est conservée.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

À la date d'établissement de ses comptes, l'entité a constaté une baisse du chiffre d'affaires à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus COVID-19 particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entité estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services :
    - Recours à l'activité partielle pour une partie du personnel
- Report des échéances sociales et fiscales
- Obtention de trois Prêts garanti par l'état auprès des partenaires bancaires avec l'appui de BPI France:

- Un prét de 90 000 € auprès du Crédit du Nord.
- Un prét de 30 000 € auprès de la Caisse d'apragne
- Un prét de 130 000 € auprès de la Société Générale

Ces prets sont Garanti par l'Etat à hauteur de 70 % selon l'arrété du 23 mars 2020 accordant la garantie del'état aux établissments de crédit et sociétés de financement..

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages industriels	10 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériels de transport	5 ans
- Mobilier de bureau	10 ans
- Matériel de bureau	3 ou 4 ans ans
- Frais de recherche et dev	3 ans
- Logiciels	1 an
- Progiciels site internet	3 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS ABEILLON

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		**TOTAL**	14 628		
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles		**TOTAL**	9 738		
CORPORELLES	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES		Sur sol d'autrui				
CORPORELLES		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		217 610		
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels			670 036		9 383
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		44 000		2 900
CORPORELLES		Matériel de transport		24 246		
CORPORELLES		Matériel de bureau & mobilier informatique		51 458		
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours					
CORPORELLES	Avances et acomptes					
			TOTAL	1 007 350		12 282
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations					
FINANCIERES	Autres titres immobilisés					
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières			14 064		
			TOTAL	14 064		
			TOTAL GENERAL	1 045 781		12 282

	CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		**TOTAL**			14 628	
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles		**TOTAL**			9 738	
CORPORELLES	Terrains						
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre					
CORPORELLES		Sur sol d'autrui					
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. cons				217 610	
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					679 418	
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. divers				46 900	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport			11 259	12 987	
CORPORELLES		Mat. bureau, inform., mobilier				51 458	
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers					
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours						
CORPORELLES	Avances et acomptes						
			TOTAL		11 259	1 008 373	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
FINANCIERES	Autres participations						
FINANCIERES	Autres titres immobilisés						
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières					14 064	
			TOTAL			14 064	
			TOTAL GENERAL		11 259	1 046 804	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS ABEILLON

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**	14 628			14 628
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	8 975	417		9 391
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	217 143	243		217 385
Inst. techniques matériel et outil. industriels		502 635	21 933		524 568
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	28 605	2 716		31 321
	Matériel de transport	12 096	2 597	11 259	3 434
	Mat. bureau et informatiq., mob.	48 960	1 209		50 170
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	809 439	28 698	11 259	826 878
	TOTAL GENERAL	**833 042**	**29 115**	**11 259**	**850 898**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	**TOTAL**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SAS ABEILLON

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations				
	Autres				
TOTAL					
Stocks					
Créances					
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL GÉNÉRAL					

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	14 064		14 064
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	148 944	148 944	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	8 086	8 086	
	Etat & autres — Taxe sur la valeur ajoutée	28 072	28 072	
	coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	12 115	12 115	
	Charges constatées d'avance	6 106	6 106	
	TOTAUX	**217 387**	**203 323**	**14 064**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ENTREPRISES LIÉES

SAS ABEILLON

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ELEMENTS ENTREPRISES LIEES

EURL HOLDING SERGE ESTRADE

Une charge de 130 915 € est comptabilisée pour l'année avec cette société.

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS ABEILLON

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 106
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**6 106**

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 600,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS ABEILLON

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	351 944	48 831	303 113	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	59 000		59 000	
Fournisseurs & comptes rattachés	85 355	85 355		
Personnel & comptes rattachés	16 270	16 270		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	88 457	88 457		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	60	60		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	10 008	10 008		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	122	122		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	65 613	65 613		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	**676 829**	**314 716**	**362 113**	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 309 000
Emprunts remboursés en cours d'exer. 23 617
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS ABEILLON

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 644
Dettes fiscales et sociales	27 763
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	48 146
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**93 553**

ENGAGEMENTS

SAS ABEILLON

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 37 129,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Cet engagement va diminuer en 2021 par le fait de plusieurs départs négociés.

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

LES EFFECTIFS

SAS ABEILLON

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

LES EFFECTIFS

	31/12/2020	31/12/2019
Personnel salarié :	**7,00**	**7,00**
Ingénieurs et cadres	3,00	3,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers	4,00	4,00

certifié conforme
Le Président

BILAN ACTIF

ABEILLO - SAS ABEILLON

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/20	Valeurs nettes au 31/12/19	Variation en valeur	Variation en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	347	764	-417	-55
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	224	467	-243	-52
Installations tech., matériel et outillag. indus	154 851	167 401	-12 550	-7
Autres immobilisations corporelles	26 420	30 043	-3 623	-12
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 064	14 064		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**195 906**	**212 739**	**-16 833**	**-8**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.	188 253	258 502	-70 249	-27
En cours de production (biens et sercices)	88 446	62 774	25 672	41
Produits intermédiaires et finis	170 862	80 742	90 120	112
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	148 944	267 532	-118 587	-44
Autres (3)	48 273	70 492	-22 219	-32
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	641 117	509 389	131 728	26
Charges constatées d'avance(3)	6 106	7 373	-1 267	-17
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 292 001**	**1 256 804**	**35 197**	**3**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**1 487 907**	**1 469 544**	**18 364**	**1**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

ABEILLO - SAS ABEILLON

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Valeurs au 31/12/20	Valeurs au 31/12/19	Variation en valeur	Variation en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	41 600	41 600		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 901	12 901		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	4 160	4 160		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	749 601	606 539	143 062	24
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-32 184	143 062	-175 247	-122
SITUATION NETTE	776 079	808 263	-32 184	-4
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**776 078**	**808 263**	**-32 184**	**-4**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	35 000	35 000		
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	35 000	35 000		
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	351 944	125 564	226 380	180
Emprunts et dettes financières diverses (3)	59 000		59 000	
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 355	299 605	-214 250	-72
Dettes fiscales et sociales	114 796	136 772	-21 977	-16
Dettes immobilisations et comptes rattachés		50 040	-50 040	-100
Autres dettes	65 735	14 300	51 435	360
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**676 829**	**626 281**	**50 548**	**8**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**1 487 907**	**1 469 544**	**18 364**	**1**
(1) Dont à plus d'un an	*421 113*	*92 155*		
(1) Dont à moins d'un an	*255 716*	*534 126*		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT

ABEILLO - SAS ABEILLON

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	18				18	
Production vendue (biens et services)	1 214 753	100	2 246 514	100	-1 031 761	-46
dont à l'exportation : 530 320		44		58		
Montant net du chiffre d'affaires	**1 214 771**	**100**	**2 246 514**	**100**	**-1 031 743**	**-46**
Production stockée	121 078	10	-28 179	-1	149 257	-530
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	19 184	2			19 184	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	19 715	2	1 195		18 521	
Autres produits	10		16		-7	-41
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 374 758**	**113**	**2 219 546**	**99**	**-844 788**	**-38**
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	255 344	21	514 976	23	-259 632	-50
Variation de stocks	53 684	4	-49 155	-2	102 839	-209
Autres achats et charges externes	573 170	47	852 842	38	-279 672	-33
Impôts, taxes et versements assimilés	12 349	1	14 591	1	-2 241	-15
Salaires et traitements	310 397	26	420 780	19	-110 383	-26
Charges sociales	125 326	10	173 441	8	-48 114	-28
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	29 115	2	20 070	1	9 045	45
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	33 202	3	43 378	2	-10 176	-23
Dotations aux provisions						
Autres charges	11 221	1	3 921		7 301	186
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**1 403 809**	**116**	**1 994 842**	**89**	**-591 032**	**-30**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-29 051**	**-2**	**224 704**	**10**	**-253 755**	**-113**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						5
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS						5
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 369		2 239		-870	-39
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**1 369**		**2 239**		**-870**	**-39**
RÉSULTAT FINANCIER	**-1 369**		**-2 239**		**870**	**-39**
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**-30 420**	**-3**	**222 465**	**10**	**-252 885**	**-114**
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	185		837		-652	-78
Sur opérations en capital			14 781	1	-14 781	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**185**		**15 618**	**1**	**-15 432**	**-99**
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	70		642		-572	-89
Sur opérations en capital			14 553	1	-14 553	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**70**		**15 195**	**1**	**-15 125**	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**115**		**423**		**-308**	**-73**
Participation des salariés aux résultats	1 879		30 002	1	-28 123	-94
Impôt sur les bénéfices			49 823	2	-49 823	-100
TOTAL DES PRODUITS	**1 374 943**	**113**	**2 235 163**	**99**	**-860 220**	**-38**
TOTAL DES CHARGES	**1 407 127**	**116**	**2 092 101**	**93**	**-684 974**	**-33**
Bénéfice ou Perte	**-32 184**	**-3**	**143 062**	**6**	**-175 247**	**-122**

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ABEILLON
Société par actions simplifiée
au capital de 41 600 Euros
Siège social : 28 Rue Rochebrune
93100 MONTREUIL
BOBIGNY B 582 003 034

AFFECTATION DU RESULTAT

L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2021

DEUXIÈME RESOLUTION

Le Président décide de proposer à l'associé unique d'affecter et de répartir la perte de l'exercice s'élevant à 32 184.14 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice		- 32 184.14 Euros
	Total :	- 32 184.14 Euros

Au compte Autres Réserves		- 32 184.14 Euros
	Total :	- 32 184.14 Euros

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis de Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2019	0		
31 décembre 2018	80 600		
31 décembre 2017	80 600		

Pour copie certifiée conforme

Sarl HOLDING SERGE ESTRADE
Représenté par Mr Serge Estrade :

ABEILLON
Société par actions simplifiée
au capital de 41 600 Euros
Siège social : 28 Rue Rochebrune
93100 MONTREUIL
BOBIGNY B 582 003 034

TEXTE DES RESOLUTIONS DEFINITIVEMENT ADOPTEES
PAR LES DECISIONS DU 30 juin 2021

PREMIERE RESOLUTION

Le Président procède à l'examen détaillé des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Le Président prend acte que les comptes annuels ont été établis dans le respect des règles de présentation et des méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Le Président arrête définitivement les comptes de l'exercice social clos le 31décembre 2020 faisant apparaître une perte de 32 184.14 euros et décide de les soumettre à l'approbation de l'associé unique.

DEUXIÈME RESOLUTION

Le Président décide de proposer à l'associé unique d'affecter et de répartir la perte de l'exercice s'élevant à 32 184.14 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice		32 184.14 Euros
	Total :	32 184.14 Euros

Au compte Autres Réserves		32 184.14 Euros
	Total :	32 184.14 Euros

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis de Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2019	0		
31 décembre 2018	80 600		
31 décembre 2017	80 600		

TROISIÈME RESOLUTION

Le président indique et approuve les conventions conclues entre la société et l'associé unique.
La société Abeillon a comptabilisé en charge des factures de prestations de services par rapport aux conventions d'assistance un montant qui s'élève à 130 915 € pour l'exercice 2020.

QUATRIEME RESOLUTION

Le Président donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait de procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités légales.

Le Président la Sarl HOLDING SERGE ESTRADE
M. Serge ESTRADE