RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00628
Numéro SIREN : 801 020 876
Nom ou dénomination : ABCRM FLUVIAL

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2020 sous le numéro de dépôt 9897

Denis Allaire
COMMISSAIRE AUX COMPTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019 DE LA SAS ABCRM FLUVIAL

SAS ABCRM FLUVIAL
17 rue de l'Ouche Bouron
44300 NANTES
RCS NANTES 801 020 876

Commissaire Aux Comptes
Membre de la Compagnie régionale de Rennes

Tel +33 2 40 73 09 00
Fax +33 2 40 73 62 01
Denis.allaire@ad-conseil.fr

7, rue Mathurin Brissonneau
BP 38754
44187 Nantes cedex 04
Siret : 481 877 850 00018

Denis Allaire
COMMISSAIRE AUX COMPTES

SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2019	**1 & 4**
BILAN	5 & 6
COMPTE DE RESULAT	7 & 8
ANNEXE	9 à 22

Denis Allaire
COMMISSAIRE AUX COMPTES

A l'assemblée générale de la société
SAS ABRCM FLUVIAL
17 rue de l'Ouche Bouron
44300 NANTES

Mesdames, Messieurs,

1 - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABCRM FLUVIAL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 23 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

2 - 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Denis Allaire
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 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.

3 - 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés 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.

4 - Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observations 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 aux associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

5 - 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.

6 - Responsabilités des commissaires 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.

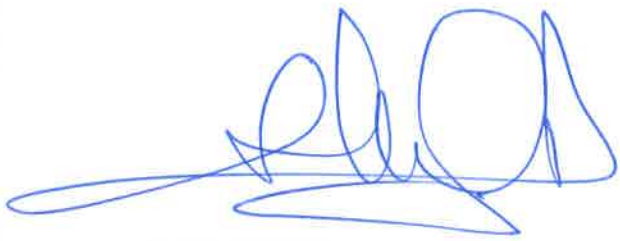
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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;

Denis Allaire
COMMISSAIRE AUX COMPTES

- 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.

A Nantes, le 18 mai 2020.



Denis ALLAIRE
Commissaire aux comptes

Le présent rapport comporte, annexe comprise, 22 pages.

BILAN - ACTIF

Sas ABCRM FLUVIAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Valeurs au 31/12/19 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/12/18
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 404 878.61	838 844.00	566 034.61	634 755.31
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				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**1 404 878.61**	**838 844.00**	**566 034.61**	**634 755.31**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	3 534.09		3 534.09	
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	81 180.00		81 180.00	80 484.80
Autres créances (3)	21 437.15		21 437.15	17 541.03
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	223 025.52		223 025.52	411 409.55
Charges constatées d'avance (3)	32 149.16		32 149.16	28 838.74
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**361 325.92**		**361 325.92**	**538 274.12**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**1 766 204.53**	**838 844.00**	**927 360.53**	**1 173 029.43**

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

ISACOMPTA CONNECT - Fiscal

BILAN - PASSIF

Sas ABCRM FLUVIAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 100 000.00)	100 000.00	100 000.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	10 000.00	10 000.00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 968.82	4 863.82
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	12 374.30	42 105.04
SITUATION NETTE	127 343.12	156 968.86
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**127 343.12**	**156 968.86**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	24 750.00	46 500.00
TOTAL PROVISIONS	**24 750.00**	**46 500.00**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	649 231.57	780 662.83
Emprunts et dettes financières diverses (3)	577.63	20 214.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	92 274.88	132 128.36
Dettes fiscales et sociales	33 183.33	33 135.38
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		3 420.00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**775 267.41**	**969 560.57**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**927 360.53**	**1 173 029.43**
(1) Dont à plus d'un an	*515 124.00*	*648 846.00*
(1) Dont à moins d'un an	*260 143.41*	*320 715.00*

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

ISACOMPTA CONNECT - Fiscal -

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Sas ABCRM FLUVIAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
oduits d'exploitation (1)						
entes de marchandises						
roduction vendue (biens et services)	858 896	100	1 013 834	100	-154 938	-15
ontant net du chiffre d'affaires	**858 896**	**100**	**1 013 834**	**100**	**-154 938**	**-15**
roduction stockée						
roduction immobilisée						
ubventions d'exploitation						
eprises sur provisions (et mortissements), transferts de charges	58 385	7	161		58 224	
utres produits	10		17		-7	-40
OTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**917 291**	**107**	**1 014 012**	**100**	**-96 721**	**-10**
arges d'exploitation (2)						
chats de marchandises						
ariation de stocks						
chats de matières premières et autres pprovisionnements						
ariation de stocks	-3 534				-3 534	
utres achats et charges externes	594 087	69	688 271	68	-94 184	-14
mpôts, taxes et versements assimilés	6 454	1	7 146	1	-692	-10
alaires et traitements	70 897	8	44 246	4	26 651	60
harges sociales	23 511	3	17 751	2	5 761	32
ot. aux amortissements et dépréciations						
ur immobilisations : dot. aux amorts	179 448	21	165 316	16	14 132	9
ur immobilisations : dot. aux dépréc.						
ur actif circulant : dot. aux dépréc.						
otations aux provisions	16 125	2	18 000	2	-1 875	-10
utres charges	2		4		-2	-47
OTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**886 991**	**103**	**940 734**	**93**	**-53 743**	**-6**
ÉSULTAT D'EXPLOITATION	**30 300**	**4**	**73 278**	**7**	**-42 978**	**-59**
iotes-parts de résultat sur opérations faites commun						
énéfice ou perte transférée						
erte ou bénéfice transféré						

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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Sas ABCRM FLUVIAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur	Variation en %
oduits financiers						
e participation (3)						
utres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
utres intérêts et produits assimilés (3)	255				255	
eprises sur prov., dépréciations, transferts						
ifférences positives de change						
roduits nets sur cession de valeurs mobilières e placement						
OTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**255**				**255**	
arges financières						
ot. amortissements, dépréc., prov.						
ntérêts et charges assimilées (4)	13 048	2	15 565	2	-2 518	-16
ifférences négatives de change						
harges sur cession de valeurs mobilières de lacement						
OTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**13 048**	**2**	**15 565**	**2**	**-2 518**	**-16**
ÉSULTAT FINANCIER	**-12 793**	**-1**	**-15 565**	**-2**	**2 773**	**-18**
ÉSULTAT COURANT avant impôts	**17 507**	**2**	**57 713**	**6**	**-40 205**	**-70**
oduits exceptionnels						
ur opérations de gestion						
ur opérations en capital						
eprises sur provisions, dépréciations, ransfert de charges						
OTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
arges exceptionnelles						
ur opérations de gestion						
ur opérations en capital			2		-2	-100
ot. amortissements, dépréciations, prov.						
OTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			**2**		**-2**	**-100**
ESULTAT EXCEPTIONNEL			**-2**		**2**	**-100**
rticipation des salariés aux résultats						
pôt sur les bénéfices	5 133	1	15 606	2	-10 473	-67
OTAL DES PRODUITS	**917 546**	**107**	**1 014 012**	**100**	**-96 466**	**-10**
OTAL DES CHARGES	**905 172**	**105**	**971 907**	**96**	**-66 735**	**-7**
énéfice ou Perte	**12 374**	**1**	**42 105**	**4**	**-29 731**	**-71**

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas ABCRM FLUVIAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations Produites	Non produites NS	Non produites NA
:AITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
:ÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
MMOBILISATIONS INCORPORELLES			
MMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
:TAT DES AMORTISSEMENTS	O		
:TAT DES DÉPRÉCIATIONS			
'ROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
:RÉDIT BAIL			
.OCATIONS			
MMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
:CART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
:TAT DES STOCKS			
\CTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
:FFETS DE COMMERCE			
:NTREPRISES LIÉES	O		
:OMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
:OMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
:TAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
:OMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
:RÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			
.ES ENGAGEMENTS	O		
)ETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
.ES EFFECTIFS			
'RODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
'RANSFERTS DE CHARGES			
:OMMENTAIRES			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

L'épidémie de Coronavirus du premier trimestre 2020 est un évènement post-clôture qui n'est pas de nature à ajuster les comptes clos au 31/12/2019, mais qui doit donner lieu à une information dans l'annexe.

Nous avons évalué les actifs & passifs détenus par la société. En l'état à ce jour, nous ne sommes pas en mesure de déceler un impact direct de l'épidémie sur les comptes 2020. Nous pouvons juste signaler que l'activité est arrêtée depuis mi mars 2020, un salarié est en arrêt pour garde d'enfant, et un décalage de 6 mois de remboursement des prêts a été obtenu.

Compte tenu des mesures prises à ce jour, nous estimons que la continuité d'exploitation n'est pas menacée.

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 31/12/2019 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 CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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),

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 :

- Matériel de transport	3 à 8 ans
- Matériel de bureau	3 ans

STOCKS

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

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Sas ABCRM FLUVIAL

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement **TOTAL**			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL**			
CORPORELLES	Terrains			
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre			
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui			
CORPORELLES	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers			
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Matériel de transport	1 291 538		110 727
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	2 613		
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours			
CORPORELLES	Avances et acomptes			
CORPORELLES	**TOTAL**	1 294 151		110 727
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
FINANCIERES	Autres participations			
FINANCIERES	Autres titres immobilisés			
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières			
FINANCIERES	**TOTAL**			
	TOTAL GENERAL	1 294 151		110 727

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**				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL**				
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre				
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui				
CORPORELLES	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers				
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Matériel de transport			1 402 265	
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			2 613	
CORPORELLES	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
CORPORELLES	**TOTAL**			1 404 879	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations				
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières				
FINANCIERES	**TOTAL**				
	TOTAL GENERAL			1 404 879	

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**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	659 277	178 577		837 854
	Mat. bureau et informatiq., mob.	119	871		990
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	659 396	179 448		838 844
	TOTAL GENERAL	**659 396**	**179 448**		**838 844**

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					

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétrolliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	46 500	16 125	37 875	24 750
	TOTAL	**46 500**	**16 125**	**37 875**	**24 750**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL				
	TOTAL GÉNÉRAL	**46 500**	**16 125**	**37 875**	**24 750**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		16 125	37 875	
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions concernent les grosses réparations de bateaux pousseurs.
L'évaluation des réparations périodiques tous les 3 ans est de 24 750 €.

La dotation annuelle 2019 de 16 125 € a été constatée par bateau et a tenu compte des cales effectuées (reprise provision antérieure : 37 875 €).

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				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		81 180	81 180	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		-216	-216	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	20 825	20 825	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	576	576	
		Divers			
	Groupe et associés (2)		252	252	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance		32 149	32 149	
	TOTAUX		**134 766**	**134 766**	

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)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	2 400	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**2 400**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	154	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 696	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**4 850**	

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		32 149
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	**32 149**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		66 077
Autres créances		828
Disponibilités		
	TOTAL	**66 905**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	10 000.00	10.00

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	649 232	134 108	500 275	14 849
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		92 275	92 275		
Personnel & comptes rattachés		7 224	7 224		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		6 266	6 266		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	5 133	5 133		
	Taxe sur la valeur ajoutée	14 356	14 356		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	203	203		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		578	578		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		**775 267**	**260 143**	**500 275**	**14 849**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer. 131 319

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

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	386
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 851
Dettes fiscales et sociales	4 401
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**9 638**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

La provision pour indemnité de départ à la retraite n'a pas été comptabilisée au bilan. Elle n'est pas significative au 31/12/2019, compte tenu de l'ancienneté du salarié.

ENGAGEMENTS REÇUS

Hypothèque fluviale - Emprunt BNP 690 000 € :
- 2019 : 328 462 €
- 2018 : 397 337 €

Hypothèque fluviale - Emprunt BNP 550 000 € :
- 2019 : 299 695 €
- 2018 : 353 982 €

ABCRM FLUVIAL
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
Siège social : 17 rue de l'Ouche Buron, 44300 NANTES
801 020 876 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 2 JUIN 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 12 374 euros de la manière suivante :

- A titre de dividendes, la somme de ..... 10 000 euros
  Soit 1 euro par action
- Le solde en totalité au compte "Autres Réserves", soit ..... 2 374 euros
  Le solde du compte « Autres Réserves » s'établit désormais à 7 343 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société ressortent à 117 343 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 10 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDE NET	APPLICATION REFACTION 40 %
31/12/2016	NEANT	NEANT
31/12/2017	20.000 €	20.000 €
31/12/2018	42.000 €	42.000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 2 juin 2020 :
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme par la Présidente,
Société R.M. FINANCES représentée par Rodolphe MONNIER

