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 : 2017 B 00921
Numéro SIREN : 828 541 656
Nom ou dénomination : ABI DECOR

Ce dépôt a été enregistré le 05/11/2020 sous le numéro de dépôt 17839

Déposé au Greffe
le - 5 NOV. 2020
sous le N° 17839
RCS N° 17B921

ABI DECOR

Commerce de détail de textiles
32 RUE DU BOIS BRIAND

44300 NANTES

Comptes annuels au 31/12/2019

Siret : 82854165600017

Code APE : 4751Z



Certifié conforme par rapport à l'original

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents liminaires		
Attestation		4
Documents de synthèse		
Bilan		6
Compte de résultat		8
Annexe		
Principes, règles et méthodes comptables	20	11
Notes sur l'actif		11
Immobilisations	31	11
Stocks	32	15
Créances	34	15
Comptes de régularisation actif	36	15
Dépréciation des actifs	37	15
Notes sur le passif		16
Capitaux propres	40	16
Comptes de régularisation passif	44	16
Notes sur le compte de résultat		16
Produits exceptionnels	55	16
Autres informations	60	16
Détail des postes		
Détail des comptes de l'actif		20
Immobilisations	31	20
Stocks	32	20
Créances	34	21
Divers	35	21
Comptes de régularisation actif	36	21
Détail des comptes du passif		22
Capitaux propres	40	22
Dettes	43	22
Comptes de régularisation passif	44	23
Détail des comptes - Compte de résultat		24
Produits d'exploitation	50	24
Charges d'exploitation	51	24
Produits financiers	53	27
Charges financières	54	27
Produits exceptionnels	55	27

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Charges exceptionnelles	56	28
Documents de gestion		
Soldes intermédiaires de gestion		30
Tableau de financement		31
Liasse fiscale		

Documents liminaires

ATTESTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 17/01/2017, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de **ABI DECOR** relatifs à l'exercice du **01/01/2019 au 31/12/2019**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	**1 013 540 Euros**
Chiffre d'affaires	**1 528 577 Euros**
Résultat net comptable	**35 135 Euros**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à St Nazaire
le 23/04/2020

Olivier MARION
Expert-comptable

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le : Brut 1	Amortissements dépréciations 2	31/12/2019 Net 3	31/12/2018 Net 4
Capital souscrit non appelé (I)			30				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31				
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)		84 000		84 000	84 000
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains					
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		123 368	43 989	79 379	93 939
		Autres immobilisations corporelles		132 232	53 464	78 769	97 049
		Immobilisations en-cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)					
		Autres participations					
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières		10 000		10 000	10 000
Total (II)				**349 601**	**97 453**	**252 148**	**284 989**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32				
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services		3 943		3 943	26 558
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises		127 646	41 328	86 318	86 409
		Avances et acomptes versés	33				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	34	435 234	4 280	430 954	301 464
		Autres créances (3)		28 005		28 005	26 989
		Capital souscrit et appelé, non versé					
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	35				
		Instruments de trésorerie					
		Disponibilités		211 685		211 685	192 988
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	36	486		486	693
Total (III)				**807 000**	**45 608**	**761 392**	**635 101**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	36				
		Primes de remboursement d'obligations (V)					
		Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I à VI)				**1 156 601**	**143 061**	**1 013 540**	**920 090**

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 300 000)		300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)			
	Réserve légale (3)			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	40		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)			
	Report à nouveau		-33 067	-64 647
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		35 135	31 580
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total (I)		**302 068**	**266 933**
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	Total (III)			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	43		
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		305 187	406 161
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		243 570	109 275
	Dettes fiscales et sociales		94 986	104 178
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		35 492	30 598
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44	32 237	2 945
	Total (IV)		**711 472**	**653 157**
Ecarts de conversion passif	(V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		**1 013 540**	**920 090**

Renvois		
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
	Ecart de réévaluation libre	
	Réserve de réévaluation (1976)	
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		711 472 / 519 824
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2019	31/12/2018
	Nombre de mois de la période				12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		**1 - France**	**2 - Exportation**		**Total**	**Total**
	Ventes de marchandises					
	Production vendue – biens	1 528 577			1 528 577	1 545 841
	Production vendue – services					
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	1 528 577		**50**	1 528 577	1 545 841
	Production stockée				-22 615	-4 800
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				1 000	6 400
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				2 013	6 199
	Autres produits (1) (11)				78	55
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				**1 509 053**	**1 553 694**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				34 106	38 777
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				536 724	567 020
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-35 693	-53 466
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				331 637	365 516
	Impôts, taxes et versements assimilés				8 818	8 787
	Salaires et traitements			**51**	401 487	423 698
	Charges sociales (10)				117 306	123 594
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				37 318	37 080
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				37 923	7 685
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)				1 978	571
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				**1 471 603**	**1 519 261**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					**37 450**	**34 433**
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			**52**		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			**53**	1 100	1 574
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers (V)				**1 100**	**1 574**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)			**54**	5 142	6 839
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des charges financières (VI)				**5 142**	**6 839**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					**-4 043**	**-5 265**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					**33 407**	**29 169**

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55	2 250	2 202
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		309	956
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)		**2 559**	**3 158**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	56	831	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			747
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		**831**	**747**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			**1 728**	**2 411**
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58		
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		**1 512 712**	**1 558 427**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		**1 477 577**	**1 526 847**
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			**35 135**	**31 580**

Renvois				
	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont - Produits de locations immobilières		
		Dont - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont - Crédit-bail mobilier		
		Dont - Crédit-bail immobilier		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	2 013	6 199
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	1 528 577,36	1 545 840,53
	(15)	Résultat en Euros et centimes	35 135,24	31 579,80

Annexe

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG). L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

La société a fait le choix de comptabiliser en charge les droits d'enregistrement et les frais de constitution.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Note 31 - Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	84 000			84 000
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total	**84 000**			**84 000**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	121 333	2 035		123 368
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	94 313	900		95 213
. matériel de transport	29 220			29 220
. matériel de bureau	6 614	1 541	356	7 799
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	**251 480**	**4 477**	**356**	**255 601**
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 000			10 000
Total	**10 000**			**10 000**
Total général	**345 480**	**4 477**	**356**	**349 601**

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total				
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 394	16 595		43 989
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	20 710	12 243		32 953
. Matériel de transport	9 602	6 940		16 542
. Matériel de bureau	2 786	1 539	356	3 969
. Emballages récupérables, divers				
Total	**60 492**	**37 318**	**356**	**97 453**
Total général	**60 492**	**37 318**	**356**	**97 453**

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 84 000	+	+ 84 000
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= **84 000**	=	= **84 000**

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 251 480	+ 60 491	+ 190 989
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 4 477		+ 4 477
Dotation de l'exercice		+ 37 318	- 37 318
Cessions ou mises hors service	- 356	- 356	- 0
Valeur en fin d'exercice	= **255 601**	= **97 453**	= **158 148**

Mouvements des immobilisations financières

Désignation		Montant
Valeur au début de l'exercice	+	10 000
Acquisitions	+	
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+	
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-	
Valeur en fin d'exercice	=	**10 000**

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
Immobilisations incorporelles		
- Frais d'établissement		
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial	Non amortissable	
- Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
- Terrains		
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	4 à 8 ans
- Autres immobilisations corporelles		
. Instal, agencements, aménagements divers	Linéaire	5 à 8 ans
. Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
. Matériel de bureau	Linéaire	2 à 8 ans
. Emballages récupérables, divers		

Fonds commercial

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerces ayant une durée d'utilisation non limité sont non amortissables.
L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevé entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectué irrévocablement.

Compte tenu des tests de dépréciation effectués et que la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable, il n'a pas été comptabilisé de dépréciation sur le fonds de commerce.

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	10 000
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	10 000

Note 32 - Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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 où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Charges externes	01/01/2020		486		
		Total	**486**		

Note 37 - Dépréciation des actifs

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
DEPRECIATIONS					
Sur immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- financières				
Sur stocks et en cours		5 545	35 783		41 328
Sur créances et valeurs mobilières		2 140	2 140		4 280
Total		**7 685**	**37 923**		**45 608**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		37 923		
	- financières				
	- exceptionnelles				

Note 40 - Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	30000	10,00	300 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	30000	10,00	300 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 44 - Comptes de régularisation passif

Détail des produits constatés d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
PCA sur chantier SHOBEL	01/01/2020		18 124		
PCA sur chantier BERGERIE	01/01/2020		6 446		
PCA sur chantier ESPACE 4	01/01/2020		1 885		
PCA sur chantier LUMINAE	01/01/2020		5 782		
		Total	**32 237**		

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Note 60 - Autres informations

Engagement de retraite:
La société n'a comptabilisé aucun engagement de retraite. Au 31/12/2019, le montant des engagements probabilisé s'élève à 26 090 euros.

La méthode de calcul retenue est la méthode prospective (Méthodes des unités de crédit projetées) avec la formule suivante :

Engagement de l'entreprise = (Salaire brut annuel / 12) * Nb de mois acquis au moment du départ * (Ancienneté actuelle / Ancienneté future) * Taux de turnover * Taux de mortalité * Taux de progression salariale * Taux d'actualisation financière * Taux de charges sociales.

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Age de départ en retraite : 62 ans
- Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies : 1.19 %
- Taux de charges patronales moyen pour les cadres : 40.00 %
- Taux de charges patronales moyen pour les non cadres : 40.00 %
- Taux d'évolution salariale moyen : 1.23 %
- Taux de turnover : En fonction de la catégorie et de l'âge du salarié.

En cours:
Les en cours ont été évalué selon la méthode de la comptabilisation à l'achèvement (et non de l'avancement).

Evénements postérieurs à la clôture:

Une crise sanitaire majeure liée au virus dénommé COVID-19 touche le monde entier. Cette situation brutale et imprévisible a conduit l'Etat Français dès le 12 mars 2020 à prendre des mesures immédiates et exceptionnelles pour lutter contre cette pandémie en instaurant un confinement sur l'ensemble territoire. Ce contexte sans précédent va entrainer vraisemblablement une dégradation importante de l'économie dont il est difficile de mesurer les conséquences à ce stade. Comme toutes les entreprises, notre société est confrontée à cette situation, mais utilise toutes les actions possibles pour y faire face ; en recourant, si nécessaire, aux mesures d'accompagnement et d'aides proposées par le Gouvernement.

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Charges externes	34 689
Achats	1 879
Charges sociales	40 465
Charges fiscales	3 479
Charges financières	4 525
Total	**85 037**

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Factures à établir	200
Total	**200**

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	10 000	10 000	
Clients douteux ou litigieux	4 685	4 685	
Autres créances clients	430 549	430 549	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	479	479	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	13 496	13 496	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	13 730	13 730	
Charges constatées d'avance	486	486	
Totaux	**473 725**	**473 725**	

(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)

Echéance des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		243 570	243 570		
Personnel et comptes rattachés		43 716	43 716		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		32 187	32 187		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		13 308	13 308		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés		5 774	5 774		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		305 187	305 187		
Autres dettes		35 492	35 492		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie					
Produits constatés d'avance		32 237	32 237		
Total		**711 471**	**711 471**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques	
Emprunts remboursés en cours d'exercice		

Détail des postes

Détail des comptes de l'actif

Note 31 - Immobilisations

Désignation	31/12/2019	31/12/2018
FONDS COMMERCIAL		
Fonds commercial	84 000	84 000
Total	**84 000**	**84 000**
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATÉRIEL ET OUTILLAGE		
Matériels et outillage industriels	123 368	121 333
Amortissements des matériels	-43 989	-27 394
Total	**79 379**	**93 939**
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Instal agenc aménag divers	95 213	94 313
Matériel de transport	29 220	29 220
Matériel de bureau et informatique	7 799	6 614
Amort agenc aménag divers	-32 953	-20 710
Amort matériel de transport	-16 542	-9 602
Amort matériel de bureau	-3 969	-2 786
Total	**78 769**	**97 049**
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Dépôts et cautionnements versé	10 000	10 000
Total	**10 000**	**10 000**
Total Immobilisations	**252 148**	**284 989**

Note 32 - Stocks

Désignation	31/12/2019	31/12/2018
EN COURS DE PRODUCTION DE SERVICES		
En-cours	3 943	26 558
Total	**3 943**	**26 558**
MARCHANDISES		
Stocks de marchandises	127 646	91 954
Provisions pour dépréciation s	-41 328	-5 545
Total	**86 318**	**86 409**
Total Stocks	**90 261**	**112 967**

Note 34 - Créances

Désignation	31/12/2019	31/12/2018
CLIENTS ET COMPTES RATTACHÉS		
Clients	430 349	298 919
Clients douteux	4 685	4 685
Clients factures à établir	200	
Provisions dépréciation client	-4 280	-2 140
Total	**430 954**	**301 464**
AUTRES CRÉANCES		
Fournisseurs débiteurs	9 833	684
Avoirs non encore reçus	3 897	1 344
Personnel acomptes & avances	300	900
Mutuelle à payer	479	
Etat - CICE		12 936
TVA sur autres biens et services	7 843	3 587
TVA à régulariser		4 168
TVA sur factures non parvenues	5 653	3 356
TVA sur factures à établir		14
Total	**28 005**	**26 989**
Total Créances	**458 959**	**328 453**

Note 35 - Divers

Désignation	31/12/2019	31/12/2018
DISPONIBILITÉS		
COMMERZBANK	211 685	192 988
Total	**211 685**	**192 988**
Total Divers	**211 685**	**192 988**

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Désignation	31/12/2019	31/12/2018
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		
Charges d'exploit. const. d'av	486	693
Total	**486**	**693**
Total Comptes de régularisation actif	**486**	**693**

Détail des comptes du passif

Note 40 - Capitaux propres

Désignation	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAL SOCIAL OU INDIVIDUEL		
Capital	300 000	300 000
Total	**300 000**	**300 000**
REPORT À NOUVEAU		
Report à nouveau (solde débite	-33 067	-64 647
Total	**-33 067**	**-64 647**
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		
Résultat de l'exercice	35 135	31 580
Total	**35 135**	**31 580**
Total Capitaux propres	**302 068**	**266 933**

Note 43 - Dettes

Désignation	31/12/2019	31/12/2018
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIÈRES DIVERS		
Compte courant JORDING	300 000	300 000
Compte courant NATRICE	661	100 000
Intérêts courus	4 525	6 161
Total	**305 187**	**406 161**
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS		
Fournisseurs	209 653	85 703
Fournisseurs factures non parv	33 917	23 572
Total	**243 570**	**109 275**
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS	***43 716***	***47 236***
Personnel - rémunérations dues	3 488	108
Provision pour congés à payer	21 433	30 368
Autres charges de personnel à	18 796	16 759
SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES	***32 187***	***33 124***
URSSAF-Sécurité sociale	13 523	15 073
Mutuelle à payer		510
Prévoyance à payer - APGIS	7 962	1 620
Retraite à payer - AG2R ARRCO	10 436	15 726
Charges sur commissions	267	78
Prod. à recevoir organismes so		117
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES	***19 082***	***23 818***
Prélèvement à la source	2 295	
TVA à décaisser	8 286	18 065
TVA à régulariser	4 989	
TVA sur factures à établir	33	
Divers - Charges fiscales à payer	578	585
A reporter	*92 085*	*99 010*

Désignation	31/12/2019	31/12/2018
Report	*92 085*	*99 010*
CET à payer	489	261
TVS à payer	216	108
Taxe d'apprentissage à payer		2 653
Formation continue à payer	2 196	2 146
Total	**94 986**	**104 178**
AUTRES DETTES		
Clients créditeurs	31 287	28 960
Avoirs à établir		84
Natrice finances	1 555	1 555
Charges à payer	2 650	
Total	**35 492**	**30 598**
Total Dettes	**679 235**	**650 212**

Note 44 - Comptes de régularisation passif

Désignation	31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
Prod exploit. constatés d'avan	32 237	2 945
Total	**32 237**	**2 945**
Total Comptes de régularisation passif	**32 237**	**2 945**

Détail des comptes - Compte de résultat

Note 50 - Produits d'exploitation

Désignation	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUCTION VENDUE BIENS FRANCE				
Ventes de produits finis	1 284 559	1 221 676	62 883	5,15
Ventes de produits TVA auto li	77 516	252 805	-175 289	-69,34
Ventes export	14 979	8 885	6 094	68,59
Ventes CEE	151 523	62 474	89 049	142,54
Total	**1 528 577**	**1 545 841**	**-17 263**	**-1,12**
PRODUCTION STOCKÉE				
Variation des en-cours	-22 615	-4 800	-17 815	371,14
Total	**-22 615**	**-4 800**	**-17 815**	**371,14**
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
Subventions d'exploitation	1 000	6 400	-5 400	-84,38
Total	**1 000**	**6 400**	**-5 400**	**-84,38**
REPRISES SUR AMORT. ET PROV., TRANSFERT DE CHARGES				
Transfert de charges d'exploit	2 013	6 199	-4 186	-67,53
Total	**2 013**	**6 199**	**-4 186**	**-67,53**
AUTRES PRODUITS				
Produits divers de gestion cou	78	55	23	42,02
Total	**78**	**55**	**23**	**42,02**
Total Produits d'exploitation	**1 509 053**	**1 553 694**	**-44 641**	**-2,87**

Note 51 - Charges d'exploitation

Désignation	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
ACHATS DE MARCHANDISES (Y COMPRIS DROITS DE DOUANE)				
Achats stores	438	648	-211	-32,49
Fournitures linge	16 441	19 968	-3 527	-17,66
Fournitures confection	17 228	18 393	-1 165	-6,34
RRR sur achats de marchandises		-232	232	-100,00
Total	**34 106**	**38 777**	**-4 671**	**-12,05**
ACHATS DE MATIÈRES PREMIÈRES ET AUTRES APPROV. (Y C. DROITS DE DOUANE)				
Achats tissus	160 943	140 621	20 322	14,45
Achats tringles et fixations	56 277	112 109	-55 832	-49,80
Achats imports	15 844	18 812	-2 968	-15,78
Achats intracommunautaires	303 659	295 479	8 181	2,77
Total	**536 724**	**567 020**	**-30 296**	**-5,34**
VARIATION DE STOCK MAT. PREMIÈRES ET APPROVISIONNEMENTS				
Variation des stocks	-35 693	-53 466	17 774	-33,24
Total	**-35 693**	**-53 466**	**17 774**	**-33,24**

Désignation	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	***77 989***	***89 496***	***-11 507***	***-12,86***
Achats de prestations de services	77 989	89 496	-11 507	-12,86
ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES	***16 494***	***22 045***	***-5 550***	***-25,18***
Electricité	3 058	3 000	58	1,93
Eau	188	343	-154	-45,00
Carburant	5 078	7 498	-2 420	-32,27
Petit équipement	3 164	4 893	-1 729	-35,33
Fournitures administratives	4 563	5 444	-882	-16,19
Fournitures diverses	444	757	-313	-41,41
Echantillons show room		111	-111	-100,00
LOCATIONS	***60 144***	***60 462***	***-318***	***-0,53***
Locations	144	462	-318	-68,85
Locations immobilières	60 000	60 000	0	
CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIÉTÉ	***1 135***	***2 092***	***-957***	***-45,75***
Charges locatives	1 135	2 092	-957	-45,75
ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	***13 697***	***14 437***	***-741***	***-5,13***
Entretien véhicule	1 879	2 266	-387	-17,06
Entretien et réparations	3 582	3 947	-365	-9,25
Maintenance	7 835	7 942	-107	-1,34
Enlèvement benne onyx	400	283	117	41,51
PRIMES D'ASSURANCE	***6 784***	***6 981***	***-197***	***-2,82***
Assurances	6 784	6 981	-197	-2,82
DIVERS	***312***	***1 156***	***-845***	***-73,04***
Documentation générale	294	531	-238	-44,71
Formation	18	625	-607	-97,12
PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREPRISE	***28 861***	***80 348***	***-51 487***	***-64,08***
Personnel intérimaire	28 861	80 348	-51 487	-64,08
RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES	***50 545***	***26 044***	***24 501***	***94,08***
Rémunérations des transitaires		69	-69	-100,00
Honoraires	23 234	12 909	10 325	79,98
Frais d'actes et de contentieu	111	50	60	119,35
Intermédiaires divers	27 201	13 015	14 186	108,99
PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	***2 343***	***2 619***	***-276***	***-10,55***
Publicité		806	-806	-100,00
Foires et expositions	127	473	-345	-73,07
Cadeaux	2 186	1 341	845	63,03
Gratification stagiaire	30		30	
TRANSPORTS DE BIENS ET COLLECTIFS DU PERSONNEL	***20 766***	***14 924***	***5 843***	***39,15***
Transports sur achats	1 676	1 989	-312	-15,71
Transports sur ventes	19 090	12 935	6 155	47,59
DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS	***45 621***	***39 199***	***6 421***	***16,38***
Voyages et déplacements	44 195	37 670	6 526	17,32
Missions et réceptions	1 425	1 530	-105	-6,83
A reporter	*324 690*	*359 803*	*-35 113*	*-9,76*

Désignation	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
Report	*324 690*	*359 803*	*-35 113*	*-9,76*
FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	***4 548***	***3 548***	***1 001***	***28,21***
Téléphone	3 854	2 929	925	31,57
Affranchissements	694	618	76	12,25
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	***2 398***	***2 090***	***308***	***14,74***
Services bancaires	2 398	2 090	308	14,74
DIVERS		***76***	***-76***	***-100,00***
Frais de dossiers		76	-76	-100,00
Total	**331 637**	**365 516**	**-33 880**	**-9,27**
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
Taxe d'apprentissage		2 653	-2 653	-100,00
Formation professionnelle cont	2 196	2 146	50	2,34
Contribution pour dialogue soc	578	585	-7	-1,17
Contribution Economique Territ	4 611	1 972	2 639	133,82
Taxe sur véhicules des société	216	108	108	100,00
Impôts indirects	1 217	1 298	-81	-6,25
Taxes diverses		25	-25	-100,00
Total	**8 818**	**8 787**	**32**	**0,36**
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
Rémunérations du personnel	392 521	398 962	-6 441	-1,61
Commissions		-1 754	1 754	-100,00
Congés payés	-8 936	6 520	-15 455	-237,06
Primes et gratifications	472	196	276	140,82
Indemnités et avantages divers	17 430	19 563	-2 133	-10,90
Indemnité rupture conventionne		211	-211	-100,00
Total	**401 487**	**423 698**	**-22 211**	**-5,24**
CHARGES SOCIALES				
Cotisations à l'URSSAF	85 368	97 179	-11 811	-12,15
Cotisations mutuelles et prévo	8 957	8 559	397	4,64
Cotisations aux caisses de ret	21 699	31 052	-9 352	-30,12
Charges sur commissions	189	-623	812	-130,26
Médecine du travail	1 094	364	730	200,57
Produits - CICE		-12 936	12 936	-100,00
Total	**117 306**	**123 594**	**-6 289**	**-5,09**
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS				
Dotation amort immo corporelle	37 318	37 080	238	0,64
Total	**37 318**	**37 080**	**238**	**0,64**
DOTATIONS AUX DÉPRÉCIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
Dot provision dépréciation sto	35 783	5 545	30 238	545,32
Dotations dépréciation créance	2 140	2 140	0	
Total	**37 923**	**7 685**	**30 238**	**393,47**

Désignation	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES CHARGES				
Pertes sur créances irrécouvrables	1 972	420	1 552	369,52
Autres charges de gestion cour	6	151	-145	-96,11
Total	**1 978**	**571**	**1 407**	**246,68**
Total Charges d'exploitation	**1 471 603**	**1 519 261**	**-47 658**	**-3,14**

Note 53 - Produits financiers

Désignation	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES INTÉRÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS				
Escomptes obtenus	1 100	1 574	-475	-30,16
Total	**1 100**	**1 574**	**-475**	**-30,16**
Total Produits financiers	**1 100**	**1 574**	**-475**	**-30,16**

Note 54 - Charges financières

Désignation	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
INTÉRÊTS ET CHARGES ASSIMILÉES				
Intérêts des comptes courants	3 942	6 698	-2 756	-41,14
Escomptes accordés	1 200	141	1 059	752,11
Total	**5 142**	**6 839**	**-1 697**	**-24,81**
Total Charges financières	**5 142**	**6 839**	**-1 697**	**-24,81**

Note 55 - Produits exceptionnels

Désignation	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS DE GESTION				
Produits sur exercices antérieurs	2 250	2 202	49	2,21
Total	**2 250**	**2 202**	**49**	**2,21**
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL				
Produits des cessions d'immo		687	-687	-100,00
Produits exceptionnels divers	309	270	39	14,58
Total	**309**	**956**	**-647**	**-67,69**
Total Produits exceptionnels	**2 559**	**3 158**	**-599**	**-18,96**

Note 56 - Charges exceptionnelles

Désignation	31/12/2019	31/12/2018	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION				
Pénalités, amendes	375		375	
Charges sur exercices antérieurs	456		456	
Total	**831**		**831**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL				
Valeur comptable immo corpo. c		747	-747	-100,00
Total		**747**	**-747**	**-100,00**
Total Charges exceptionnelles	**831**	**747**	**84**	**11,23**

Documents de gestion

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2019		31/12/2018		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises						
+	Production vendue	1 528 577	100,00	1 545 841	100,00	-17 263	-1,12
	CHIFFRE D'AFFAIRES	**1 528 577**	**100,00**	**1 545 841**	**100,00**	**-17 263**	**-1,12**
+	Production stockée	-22 615	-1,48	-4 800	-0,31	-17 815	371,14
+	Production immobilisée						
	ACTIVITÉ	**1 505 962**	**98,52**	**1 541 040**	**99,69**	**-35 078**	**-2,28**
-	Achats consommés	535 137	35,01	552 331	35,73	-17 193	-3,11
	MARGE BRUTE	**970 825**	**63,51**	**988 710**	**63,96**	**-17 885**	**-1,81**
	MARGE BRUTE	**970 825**	**63,51**	**988 710**	**63,96**	**-17 885**	**-1,81**
-	Autres achats et charges externes	331 637	21,70	365 516	23,65	-33 880	-9,27
	VALEUR AJOUTÉE	**639 188**	**41,82**	**623 193**	**40,31**	**15 995**	**2,57**
+	Subventions d'exploitation	1 000	0,07	6 400	0,41	-5 400	-84,38
-	Impôts, taxes et versements assimilés	8 818	0,58	8 787	0,57	32	0,36
-	Charges de personnel	518 793	33,94	547 292	35,40	-28 499	-5,21
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**112 577**	**7,36**	**73 515**	**4,76**	**39 062**	**53,14**
+	Reprises prov. et transferts de charges	2 013	0,13	6 199	0,40	-4 186	-67,53
+	Autres produits d'exploitation	78	0,01	55		23	42,02
-	Dotations aux amortissements et provisions	75 241	4,92	44 765	2,90	30 476	68,08
-	Autres charges d'exploitation	1 978	0,13	571	0,04	1 407	246,68
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**37 450**	**2,45**	**34 433**	**2,23**	**3 016**	**8,76**
+	Bénéfice attribué ou perte transférée						
-	Perte supportée ou bénéfice transféré						
+	Produits financiers	1 100	0,07	1 574	0,10	-475	-30,16
-	Charges financières	5 142	0,34	6 839	0,44	-1 697	-24,81
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**33 407**	**2,19**	**29 169**	**1,89**	**4 238**	**14,53**
+	Produits exceptionnels	2 559	0,17	3 158	0,20	-599	-18,96
-	Charges exceptionnelles	831	0,05	747	0,05	84	11,23
-	Participation des salariés						
-	Impôts sur les bénéfices						
	RÉSULTAT NET	**35 135**	**2,30**	**31 580**	**2,04**	**3 555**	**11,26**

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation du fonds de roulement)

	Désignation	31/12/2019	31/12/2018
RESSOURCES	Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	35 135	31 580
	Elimination des charges et produits sans incidence sur le fonds de roulement ou non liés à l'exploitation :		
	* Dotations aux amortissements et provisions	75 241	44 765
	* Reprises sur amortissements et provisions		
	* Transfert au compte charges à répartir		
	* Plus-values / Moins-values de cession		60
	* Amortissements des subventions d'investissement		
	CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**110 376**	**76 405**
	Prélèvements de l'exploitant et rémunération de l'exploitant et des associés		
	Apports de l'exploitant		
	AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	**110 376**	**76 405**
	Cessions d'immobilisations : * Incorporelles		
	* Corporelles		687
	* Financières		
	Augmentation du capital		
	Nouveaux emprunts		
	Avances reçues des associés		
	Subventions d'investissement acquises		
	TOTAL DES RESSOURCES (A)	**110 376**	**77 092**
EMPLOIS	Acquisitions d'immobilisations : * Incorporelles		
	* Corporelles	4 477	1 633
	* Financières		
	Réduction du capital social		
	Remboursements d'emprunts		
	Remboursements des avances des associés	99 339	
	Dividendes		
	TOTAL DES EMPLOIS (B)	**103 815**	**1 633**
	VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (A-B) = (C)	**6 561**	**75 458**
	Variation des stocks	13 077	48 666
	Variation des créances clients	129 303	17 245
	Variation des autres créances d'exploitation	809	3 600
	Variation des dettes fournisseurs	-134 296	35 900
	Variation des autres dettes d'exploitation	-21 031	-12 750
	VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (D)	**-12 137**	**92 662**
	Variation des créances sur cessions d'immobilisations		
	Variation du capital souscrit non versé		
	Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations		
	Variation des subventions d'investissement à recevoir		
	Variation des dividendes à payer		
	VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION (E)		
	VARIATION DE TRÉSORERIE (C-D-E) = (F)	**18 697**	**-17 204**
	Fonds de roulement à l'ouverture (G)	389 629	314 171
	Fonds de roulement à la clôture (G+C)	396 190	389 629
	Besoin en Fonds de Roulement à l'ouverture (H)	196 641	103 979
	Besoin en Fonds de Roulement à la clôture (H+D+E)	184 504	196 641
	Trésorerie à l'ouverture (I)	192 988	210 192
	Trésorerie à la clôture (I+F)	211 685	192 988

Liasse fiscale

ABI DECOR
Société par actions simplifiée
Au capital de 300 000 Euros
Siège social : 32, rue du Bois Briand
44000 Nantes

828 541 656 RCS NANTES

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EXTRAIT
DU 2 SEPTEMBRE 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à **35 135,24 euros** de la manière suivante :

Section 1 – Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : **35 135,24** euros.
- Report à nouveau antérieur débiteur : -33 067,08 euros.

Section 2 – Affectation d'un bénéfice

- Au report à nouveau créditeur : 35 135,24 euros.
- Solde du report à nouveau créditeur après affectation du résultat : **+2 068,16 euros.**

Section 3 – Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été distribué de dividendes, au titre des trois derniers exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme par rapport à l'original.

La société DT Corportate
Présidente
Représentée par Monsieur Thomas DECOENE

La Société JORDING MEISTEWERKSTATTEN GmbH
Actionnaire
Représentée par Madame Cornélia DELIUS

2.9.2020

ABI DECOR
Société par Actions Simplifiée

32 Rue du Bois Briand
44300 NANTES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2019

In Extenso
Audit

1 rue Benjamin Franklin
CS 10047
44801 Saint-Herblain Cedex

Tél. : +33 (0) 2 51 80 18 00
nantes@inextenso.fr
www.inextenso.fr

ABI DECOR

Société par Actions Simplifiée

32 Rue du Bois Briand
44300 NANTES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2019

Aux associés,

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 ABI DECOR 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 avril 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Evènements postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant les conséquences de la crise sanitaire provoquée par le Covid-19.

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, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les créances clients, d'un montant net de 430 954 euros au bilan au 31 décembre 2019, sont évaluées pour leur valeur nominale et font l'objet de dépréciations selon les modalités précisées dans la Note 34 « Créances » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Vérifications spécifiques

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 en date du 17 août 2020 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-1 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.

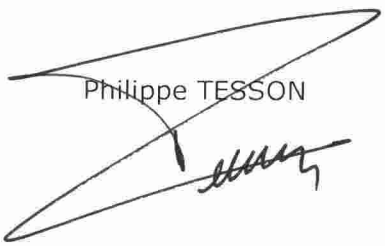
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Saint-Herblain, le 24 août 2020

Le commissaire aux comptes

In extenso Audit



Philippe TESSON

Sommaire

Pages

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2019 1

Comptes annuels au 31 décembre 2019

Bilan 4

Compte de résultat 6

Annexe 8

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le : Brut 1	Amortissements dépréciations 2	31/12/2019 Net 3	31/12/2018 Net 4
Capital souscrit non appelé (I)			30				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)		84 000		84 000	84 000
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains					
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	31	123 368	43 989	79 379	93 939
		Autres immobilisations corporelles		132 232	53 464	78 769	97 049
		Immobilisations en-cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)					
		Autres participations					
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières		10 000		10 000	10 000
Total (II)				**349 601**	**97 453**	**252 148**	**284 989**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements					
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services	32	3 943		3 943	26 558
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises		127 646	41 328	86 318	86 409
		Avances et acomptes versés	33				
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)		435 234	4 280	430 954	301 464
		Autres créances (3)	34	28 005		28 005	26 989
		Capital souscrit et appelé, non versé					
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)					
		Instruments de trésorerie	35				
		Disponibilités		211 685		211 685	192 988
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	36	486		486	693
Total (III)				**807 000**	**45 608**	**761 392**	**635 101**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	36				
		Primes de remboursement d'obligations (V)					
		Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I à VI)				**1 156 601**	**143 061**	**1 013 540**	**920 090**

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

BILAN PASSIF

		Note	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 300 000)		300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)			
	Réserve légale (3)			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	40		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)			
	Report à nouveau		-33 067	-64 647
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		35 135	31 580
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total (I)		**302 068**	**266 933**
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	41		
	Avances conditionnées			
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42		
	Provisions pour charges			
	Total (III)			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	43		
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		305 187	406 161
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		243 570	109 275
	Dettes fiscales et sociales		94 986	104 178
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		35 492	30 598
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44	32 237	2 945
	Total (IV)		**711 472**	**653 157**
Ecarts de conversion passif	(V)	44		
	TOTAL GENERAL (I à V)		**1 013 540**	**920 090**

Renvois		
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
	Ecart de réévaluation libre	
	Réserve de réévaluation (1976)	
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		711 472	519 824
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2019	31/12/2018
	Nombre de mois de la période				12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue biens	1 528 577			1 528 577	1 545 841
	Production vendue services					
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	1 528 577		50	1 528 577	1 545 841
	Production stockée				-22 615	-4 800
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				1 000	6 400
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				2 013	6 199
	Autres produits (1) (11)				78	55
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				**1 509 053**	**1 553 694**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				34 106	38 777
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				536 724	567 020
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-35 693	-53 466
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				331 637	365 516
	Impôts, taxes et versements assimilés				8 818	8 787
	Salaires et traitements			51	401 487	423 698
	Charges sociales (10)				117 306	123 594
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				37 318	37 080
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				37 923	7 685
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)				1 978	571
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				**1 471 603**	**1 519 261**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					**37 450**	**34 433**
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			53	1 100	1 574
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers (V)				**1 100**	**1 574**
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)			54	5 142	6 839
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des charges financières (VI)				**5 142**	**6 839**
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					**-4 043**	**-5 265**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					**33 407**	**29 169**

COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55	2 250	2 202
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		309	956
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)		**2 559**	**3 158**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	56	831	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			747
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		**831**	**747**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			**1 728**	**2 411**
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58		
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		**1 512 712**	**1 558 427**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		**1 477 577**	**1 526 847**
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)			**35 135**	**31 580**

Renvois					
	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières		
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier		
			- Crédit-bail immobilier		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			
	(9)	Dont transferts de charges		2 013	6 199
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			
	(13)	Dont primes et cotisations complém. personnelles : facultatives	obligatoires		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes		1 528 577,36	1 545 840,53
	(15)	Résultat en Euros et centimes		35 135,24	31 579,80

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG). L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

La société a fait le choix de comptabiliser en charge les droits d'enregistrement et les frais de constitution.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Note 31 - Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	84 000			84 000
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total	**84 000**			**84 000**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	121 333	2 035		123 368
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	94 313	900		95 213
. matériel de transport	29 220			29 220
. matériel de bureau	6 614	1 541	356	7 799
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	**251 480**	**4 477**	**356**	**255 601**
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 000			10 000
Total	**10 000**			**10 000**
Total général	**345 480**	**4 477**	**356**	**349 601**

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total				
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 394	16 595		43 989
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	20 710	12 243		32 953
. Matériel de transport	9 602	6 940		16 542
. Matériel de bureau	2 786	1 539	356	3 969
. Emballages récupérables, divers				
Total	**60 492**	**37 318**	**356**	**97 453**
Total général	**60 492**	**37 318**	**356**	**97 453**

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 84 000	+	+ 84 000
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= **84 000**	=	= **84 000**

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 251 480	+ 60 491	+ 190 989
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 4 477		+ 4 477
Dotation de l'exercice		+ 37 318	- 37 318
Cessions ou mises hors service	- 356	- 356	- 0
Valeur en fin d'exercice	= **255 601**	= **97 453**	= **158 148**

Mouvements des immobilisations financières

Désignation		Montant
Valeur au début de l'exercice	+	10 000
Acquisitions	+	
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+	
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-	
Valeur en fin d'exercice	=	**10 000**

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
Immobilisations incorporelles		
- Frais d'établissement		
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial	Non amortissable	
- Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
- Terrains		
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	4 à 8 ans
- Autres immobilisations corporelles		
. Instal, agencements, aménagements divers	Linéaire	5 à 8 ans
. Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
. Matériel de bureau	Linéaire	2 à 8 ans
. Emballages récupérables, divers		

Fonds commercial

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerces ayant une durée d'utilisation non limité sont non amortissables.
L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevé entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectué irrévocablement.

Compte tenu des tests de dépréciation effectués et que la valeur actuelle est supérieure à la valeur nette comptable, il n'a pas été comptabilisé de dépréciation sur le fonds de commerce.

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	10 000
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	10 000

Note 32 - Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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 où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Charges externes	01/01/2020		486		
		Total	**486**		

Note 37 - Dépréciation des actifs

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
DEPRECIATIONS					
Sur immobilisations	- incorporelles - corporelles - financières				
Sur stocks et en cours		5 545	35 783		41 328
Sur créances et valeurs mobilières		2 140	2 140		4 280
	Total	**7 685**	**37 923**		**45 608**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		37 923		

Note 40 - Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	30000	10,00	300 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	30000	10,00	300 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 44 - Comptes de régularisation passif

Détail des produits constatés d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
PCA sur chantier SHOBEL	01/01/2020		18 124		
PCA sur chantier BERGERIE	01/01/2020		6 446		
PCA sur chantier ESPACE 4	01/01/2020		1 885		
PCA sur chantier LUMINAE	01/01/2020		5 782		
		Total	**32 237**		

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Note 60 - Autres informations

Engagement de retraite:
La société n'a comptabilisé aucun engagement de retraite. Au 31/12/2019, le montant des engagements probabilisé s'élève à 26 090 euros.

La méthode de calcul retenue est la méthode prospective (Méthodes des unités de crédit projetées) avec la formule suivante :

Engagement de l'entreprise = (Salaire brut annuel / 12) * Nb de mois acquis au moment du départ * (Ancienneté actuelle / Ancienneté future) * Taux de turnover * Taux de mortalité * Taux de progression salariale * Taux d'actualisation financière * Taux de charges sociales.

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Age de départ en retraite : 62 ans
- Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies : 1.19 %
- Taux de charges patronales moyen pour les cadres : 40.00 %
- Taux de charges patronales moyen pour les non cadres : 40.00 %
- Taux d'évolution salariale moyen : 1.23 %
- Taux de turnover : En fonction de la catégorie et de l'âge du salarié.

En cours:
Les en cours ont été évalué selon la méthode de la comptabilisation à l'achèvement (et non de l'avancement).

Evénements postérieurs à la clôture:

Une crise sanitaire majeure liée au virus dénommé COVID-19 touche le monde entier. Cette situation brutale et imprévisible a conduit l'Etat Français dès le 12 mars 2020 à prendre des mesures immédiates et exceptionnelles pour lutter contre cette pandémie en instaurant un confinement sur l'ensemble territoire. Ce contexte sans précédent va entrainer vraisemblablement une dégradation importante de l'économie dont il est difficile de mesurer les conséquences à ce stade. Comme toutes les entreprises, notre société est confrontée à cette situation, mais utilise toutes les actions possibles pour y faire face ; en recourant, si nécessaire, aux mesures d'accompagnement et d'aides proposées par le Gouvernement.

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Charges externes	34 689
Achats	1 879
Charges sociales	40 465
Charges fiscales	3 479
Charges financières	4 525
Total	**85 037**

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Factures à établir	200
Total	**200**

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	10 000	10 000	
Clients douteux ou litigieux	4 685	4 685	
Autres créances clients	430 549	430 549	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	479	479	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	13 496	13 496	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	13 730	13 730	
Charges constatées d'avance	486	486	
Totaux	**473 725**	**473 725**	

(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) à 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	243 570	243 570		
Personnel et comptes rattachés	43 716	43 716		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 187	32 187		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	13 308	13 308		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 774	5 774		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	305 187	305 187		
Autres dettes	35 492	35 492		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	32 237	32 237		
Total	**711 471**	**711 471**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques	
Emprunts remboursés en cours d'exercice			

TRIBUNAL DE COMMERCE
de NANTES
2 Bis, Quai François Mitterrand
BP 86209
44262 NANTES CEDEX 2

GREFFE

SEA
9 rue des Cuvrières
44240 La Chapelle sur Erdre

DEPOSE LE 14/01/2020

CPDUS 80