RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1978 B 05478
Numéro SIREN : 313 002 594
Nom ou dénomination : ABE

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2022 sous le numéro de dépôt 88127

20220881272021

DATE DEPOT : 18/07/2022

N° DE DEPOT : 88127

N° GESTION : 1978B05478

N° SIREN : 313002594

DENOMINATION : ABE

ADRESSE : 7 RUE JAUCOURT 75012 PARIS

MILLESIME : 2021

LPS11487304

s f e c

Audit – Conseil - Expertise

24, rue Laugier
75017 PARIS

Tel 01 47 63 22 29
Fax 01 46 22 89 96

ABE

7 rue Jaucourt
75012 PARIS

APE : 4321A
Siret : 31300259400023

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

certifié conforme

Greffe du tribunal
de commerce de Paris
Acte déposé le :

21 JUIL. 2022

Sous le N° : 88127

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable 3

1. Comptes annuels 5

Bilan actif 6

Bilan passif 7

Compte de résultat 8

Compte de résultat (suite) 9

Annexe 11

Règles et méthodes comptables *13*

Notes sur le bilan *15*

Autres informations *20*

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectués une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS ABE relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	712 318
Chiffre d'affaires	630 419
Résultat net comptable (Perte)	**-49 311**

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 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 PARIS
Le 30/04/2022

Brigitte GREUX LEVASSEUR
Expert comptable

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 646	3 646		
Fonds commercial (1)	60 980		60 980	60 980
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	61 145	61 145		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 966	18 966		
Autres immobilisations corporelles	48 518	47 287	1 231	1 986
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 026		7 026	7 026
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**200 280**	**131 043**	**69 237**	**69 991**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 399		5 399	5 012
En-cours de production (biens et services)	29 289		29 289	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	370 261		370 261	298 340
Autres créances	4 816		4 816	7 146
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	232 416		232 416	362 905
Charges constatées d'avance (3)	901		901	1 858
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**643 082**		**643 082**	**675 261**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**843 361**	**131 043**	**712 318**	**745 252**
(1) Dont droit au bail			*60 980*	*60 980*
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	170 000	170 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	17 000	17 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	162 910	162 910
Report à nouveau	25 786	73 412
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-49 311**	**-47 626**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**326 385**	**375 696**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	93 695	157 263
Emprunts et dettes financiéres diverses (3)	3 567	3 548
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	442	
Dettes foumisseurs et comptes rattachés	109 362	106 782
Dettes fiscales et sociales	117 128	101 964
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	61 739	
TOTAL DETTES	**385 933**	**369 556**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**712 318**	**745 252**
(1) Dont à plus d'un an (a)	73 674	157 000
(1) Dont à moins d'un an (a)	311 816	212 556
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	160	263
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	553 358		553 358	652 560
Production vendue (services)	77 061		77 061	50 283
Chiffre d'affaires net	**630 419**		**630 419**	**702 843**
Production stockée			29 289	-31 117
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			1 758	199
Total produits d'exploitation (I)			**661 466**	**671 926**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			210 207	234 196
Variations de stock			-387	-801
Autres achats et charges externes (a)			106 162	98 631
Impôts, taxes et versements assimilés			4 585	5 248
Salaires et traitements			236 934	231 394
Charges sociales			150 663	149 340
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 412	1 074
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			468	2
Total charges d'exploitation (II)			**710 045**	**719 084**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-48 578**	**-47 159**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			393	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**393**	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-393**	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-48 971**	**-47 159**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	340	467
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	340	467
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-340	-467
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	661 466	671 926
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	710 777	719 551
BENEFICE OU PERTE	-49 311	-47 626
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*1 194*	*2 865*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 712 318 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 49 311 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis conformément au réglement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires, ANC 2016-07 du 4/11/2016, ANC 2018-01du 20/04/2018, ANC 2018-02 du 6 juillet 2018 et ANC 2018-07 du 10 décembre 2018, ANC 2020-02, ANC 2020-05 et ANC 2020-09 à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux régles 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, aprés déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de réglement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	60 980			60 980
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 646			3 646
Immobilisations incorporelles	**64 625**			**64 625**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	61 145			61 145
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 966			18 966
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 856			2 856
- Matériel de transport	10 249	109		10 358
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 755	548		35 304
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**127 971**	**657**		**128 628**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 026			7 026
Immobilisations financières	**7 026**			**7 026**
ACTIF IMMOBILISE	**199 622**	**657**		**200 280**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 646			3 646
Immobilisations incorporelles	**3 646**			**3 646**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	61 145			61 145
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 966			18 966
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 856			2 856
- Matériel de transport	10 249	33		10 282
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	32 770	1 379		34 148
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**125 985**	**1 412**		**127 397**
ACTIF IMMOBILISE	129 631	1 412		131 043

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 383 004 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	7 026		7 026
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	370 261	370 261	
Autres	4 816	4 816	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	901	901	
Total	**383 004**	**375 978**	**7 026**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	41 406
FOURN. AVOIRS A RECEVOIR	360
Total	**41 766**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 170 000,00 euros décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 17,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 385 491 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	160	160		
- à plus de 1 an à l'origine	93 535	19 860	73 674	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 362	109 362		
Dettes fiscales et sociales	117 128	117 128		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 567	3 567		
Produits constatés d'avance	61 739	61 739		
Total	**385 491**	**311 816**	**73 674**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	63 558			
(**) Dont envers les associés	3 567			

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	4 695
INT.COURUS/EMPRUNT	93
Banque - Intérets courus à payer	160
Total	**4 948**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	901		
Total	**901**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTAT.D AVANCE	61 739		
Total	**61 739**		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
prêt garanti par l'Etat - PGE	*93 442*
Autres engagements reçus	93 442
Total	**93 442**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

A B E
Société par Actions Simplifiée au capital de 170.000 euros
Siège social : 7, rue Jaucourt 75012 PARIS
R.C.S. PARIS B 313 002 594 (78 B 5478)

RESOLUTION D'AFFECTATION ADOPTEE

Assemblée générale ordinaire annuelle du 30 Juin 2022

Le résultat comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par une perte de 49.310,84 € que nous vous proposons d'affecter comme suit :

Au débit du compte Report à Nouveau 49.310,84 €

Nous vous communiquons ci-après les renseignements prévus à l'article 243 bis du C.G.I concernant la distribution par action de dividendes au titre des trois exercices précédents :

L'assemblée générale prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Aucune distribution ne sera effectuée au titre du présent exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme