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 26/07/2021 sous le numéro de dépôt 76390



20210763902020

DATE DEPOT : 26/07/2021

N° DE DEPOT : 76390

N° GESTION : 1978B05478

N° SIREN : 313002594

DENOMINATION : ABE

ADRESSE : 7 RUE JAUCOURT 75012 PARIS

MILLESIME : 2020

LPS8994259

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)

Greffe du tribunal de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
03 AOUT 2021
Sous le N° : 76390

RESOLUTION D'AFFECTATION ADOPTEE

Assemblée générale ordinaire annuelle du 30 Juin 2021

Le résultat comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2020 se solde par une perte de 47625,57 € que nous vous proposons d'affecter comme suit :

Au débit du compte Report à Nouveau 47625.57 €

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.

Copie certifié conforme
à l'originale
Le Président

s f e c

Audit - Conseil - Expertise

24, rue Laugier
75017 PARIS

Tél. 01 47 63 22 29
Fax 01 46 22 89 96

ABE

7 rue Jaucourt
75012 PARIS

APE : 4321A
Siret : 31300259400023

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

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*

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 01/01/2020 au 31/12/2020.

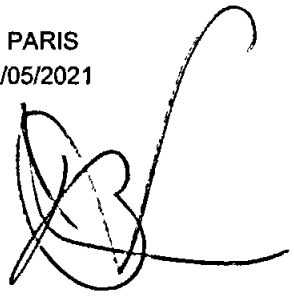
Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 11 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	745 252
Chiffre d'affaires	702 843
Résultat net comptable (Perte)	**-47 626**

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 17/05/2021



Brigitte GREUX LEVASSEUR
Expert comptable

COMPTES ANNUELS 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
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		25
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	47 861	45 875	1 986	2 025
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	**199 622**	**129 631**	**69 991**	**70 056**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 012		5 012	4 211
En-cours de production (biens et services)				31 117
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	298 340		298 340	265 138
Autres créances	7 146		7 146	8 216
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	362 905		362 905	211 900
Charges constatées d'avance (3)	1 858		1 858	1 868
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**675 261**		**675 261**	**522 450**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**874 883**	**129 631**	**745 252**	**592 506**
(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

	31/12/2020	31/12/2019
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	73 412	90 378
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-47 626**	**-16 966**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**375 696**	**423 322**
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)	157 263	260
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 548	3 548
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 782	69 122
Dettes fiscales et sociales	101 964	96 254
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**369 556**	**169 184**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**745 252**	**592 506**
(1) Dont à plus d'un an (a)	157 000	
(1) Dont à moins d'un an (a)	212 556	169 184
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	263	260
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	652 560		652 560	493 741
Production vendue (services)	50 283		50 283	134 683
Chiffre d'affaires net	**702 843**		**702 843**	**628 424**
Production stockée			-31 117	31 117
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				5 842
Autres produits			199	3 252
Total produits d'exploitation (I)			**671 926**	**668 635**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			234 196	166 843
Variations de stock			-801	415
Autres achats et charges externes (a)			98 631	118 343
Impôts, taxes et versements assimilés			5 248	3 657
Salaires et traitements			231 394	240 520
Charges sociales			149 340	154 667
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 074	1 051
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2	104
Total charges d'exploitation (II)			**719 084**	**685 600**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-47 159**	**-16 965**
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)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**-47 159**	**-16 965**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		56
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		**56**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	467	57
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**467**	**57**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-467**	**-1**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**671 926**	**668 690**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**719 551**	**685 657**
BENEFICE OU PERTE	**-47 626**	**-16 966**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*2 865*	*2 888*
- 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 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ABE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 745 252 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 47 626 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/05/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement 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, 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 règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement 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 réglement ANC n°2015-06, l'entreprise considére 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 critéres 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 auprés des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matiéres premiéres, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de réglement 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	17 976		7 727	10 249
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 745	1 010		34 755
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**134 688**	**1 010**	**7 727**	**127 971**
- 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	**206 340**	**1 010**	**7 727**	**199 622**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
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	3 620	25		3 646
Immobilisations Incorporelles	**3 620**	**25**		**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	17 976		7 727	10 249
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 720	1 049		32 770
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**132 663**	**1 049**	**7 727**	**125 985**
ACTIF IMMOBILISE	**136 283**	**1 074**	**7 727**	**129 631**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 314 370 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	298 340	298 340	
Autres	7 146	7 146	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 858	1 858	
Total	**314 370**	**307 344**	**7 026**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	138 317
FOURN. AVOIRS A RECEVOIR	4 582
Total	**142 898**

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 369 556 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	263	263		
- à plus de 1 an à l'origine	157 000		157 000	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 782	106 782		
Dettes fiscales et sociales	101 964	101 964		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 548	3 548		
Produits constatés d'avance				
Total	**369 556**	**212 556**	**157 000**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	157 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	3 548			

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	6 574
Banque - Intérets courus à payer	263
ORG.SOC. AUTR.CH. A PAYER	1 461
Total	**8 298**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	1 858		
Total	**1 858**		