

RCS : LIMOGES Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00183 Numéro SIREN : 418 749 255 Nom ou dénomination : AB GESTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 22/06/2020 sous le numéro de dépôt 1737

Désignation de l'entreprise :		SAS AB Gestion		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12	
Adresse de l'entreprise		2 Rue François Chénieux 87000 LIMOGES		Durée de l'exercice précédent *		12	
Numéro SIRET *		4 1 8 7 4 9 2 5 5 0 0 0 1 8		Néant ☐ *			
				Exercice N clos le.		31/12/2019	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3750	AS	2735		1014
	Autres immobilisations corporelles	AT	81957	AU	44805		37152
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	3187746	CV			3187746
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD	1007	BE	998		9
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	3	BI			3
TOTAL (II)		BJ	3274465	BK	48539		3225926
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	150000	BY			150000
	Autres créances (3)	BZ	56415	CA			56415
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	2730	CG			2730
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	3592	CI			3592
	TOTAL (III)	CJ	212737	CK			212737
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	3487203	1A	48539		3438664
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(3) Part à plus d'un an :		CR	
Chaise de réserve de propriété *				Stocks :			
Immobilisations :				Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		SAS AB Gestion		Néant ☐		
				Exercice N 31122019		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :7623...)			DA	7623	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	762	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	2369352	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	131518	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	2509256	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	603936	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	230000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	10939	
	Dettes fiscales et sociales			DY	84531	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régularisé	Produits constatés d'avance (4)			EA		
	TOTAL (IV)			EB		
			EC	929407		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	3438664		
RENOUVELLEMENTS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	602782	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	290395	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS AB Gestion		Exercice N		Néant ☐ *					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF			
		FG	1020000	FH		FI	1020000		
		FJ	1020000	FK		FL	1020000		
	Chiffres d'affaires nets *								
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	197042		
	Autres produits (1) (11)					FQ	6		
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1217048		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS		
	Variation de stock (marchandises) *						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	453217	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	17842	
	Salaires et traitements *						FY	553607	
	Charges sociales (10)						FZ	166176	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *						GA	13259
		- dotations aux provisions						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	20000	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1224103	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-7054		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	163211	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	163211	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	8141	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	8141	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	155069		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	148014		

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SAS AB Gestion		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			IIA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			IIB	29178	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			IID	29178	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			IIIE	161	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			IIIF	43434	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			IIIG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			IIII	43596	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)				IIH	-14418	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IIJ		
Impôts sur les bénéfices *				IIK	2077	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				IIIL	1409437	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				IIIM	1277918	
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)				IIIN	131518	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			IIIO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		IIY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	— Crédit-bail mobilier *		IIIP	
			— Crédit-bail immobilier		IIQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IIH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.L.)			IIIX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	197042
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
(15)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatifs	A6	obligatoires	A9
			dont cotisations facultatives Madelin		A7	
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Détail en annexe					
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



SAS AB Gestion

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2019

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	1
1.1. Evénements principaux.....	1
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	1
1.3. Evénements postérieurs à la clôture des comptes	2
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif.....	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.2.2. Modes d'amortissement.....	3
2.1.4. Liste des filiales.....	0
2.1.5. Produits à recevoir	0
2.1.6. Créances	1
2.2. Passif.....	2
2.2.1. Capitaux propres	2
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	2
2.2.1.2. Capital	2
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	3
2.2.3. Charges à payer.....	4
3. Informations relatives au compte de résultat	4

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.3. Evénements postérieurs à la clôture des comptes

« Incidence de la pandémie Covid-19 :

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

Dans ces conditions, à la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation. »

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagement divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	31 146	-	48 422
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.2. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	7 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans



2.1.4. Liste des filiales

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
SARL AB3B	37 000	8 080	99,97%	1 004 929	Brute	1 004 929	Nette	1 004 929	-46 583	107 271	
SARL BEAUDRIVE	38 112	8 254	99,84%	1 143 817	Brute	1 143 817	Nette	1 143 817	-53 958	37 440	
SARL TAB DRIVE	8 000	-207 375	99,84%	799 000	Brute	799 000	Nette	799 000	99 218	0	
SARL D2000 DRIVE	8 000	-69 826	10%	70 000	Brute	70 000	Nette	70 000	42 085	0	
SARL KANADA DRIVE	8 000	2 404	10 %	170 000	Brute	170 000	Nette	170 000	68 085	18 500	



2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTERÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	5 446
TOTAL	5 446

2.1.6. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	4	-	4
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	150 000	150 000	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	50 735	50 735
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	-	-	-
	Débiteur divers	5 680	5 680	-
Charges constatées d'avance		3 592	3 592	-
TOTAL		210 011	210 007	4



2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	7 623	-	-	7 623
Primes, réserves et écarts	2 004 866	365 249	-	2 370 115
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	365 249	-	233 730	131 519
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 377 738	365 249	233 730	2 509 257

Le capital est composé de 484 actions de 15.75 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.



2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	290 396	290 396	-	-
- A + d'1 à l'origine	313 541	216 916	96 625	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	10 939	10 939	-	-
Personnel et comptes rattachés	37 285	37 285	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	25 548	25 548	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	20 103	20 103	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 596	1 596	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	230 000	-	230 000	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	929 408	602 783	326 625	-



2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	23 664
Charges sociales provisionnées	9 466
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	1 203
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	3 034
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	2 006
Autres charges fiscales	125
Divers	-
TOTAL	39 498

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	1 020 000	-	1 020 000
Chiffre d'affaires net	1 020 000	-	1 020 000

SAS AB GESTION
2 RUE FRANCOIS CHENIEUX
87000 LIMOGES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

SAS AB GESTION
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2019

S O M M A I R E

- Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels exercice clos le 31 décembre 2019

- Comptes Annuels clos le 31 décembre 2019 :

- . BILAN ACTIF-PASSIF
- . COMPTE DE RESULTAT
- . ANNEXE

SAS AB GESTION
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2019

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS AB GESTION** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du 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 **1^{er} 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, a porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2019

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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 **31 décembre 2019** et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et 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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2019

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.

LIMOGES, le 28/04/2020

Armelle LE PROVOST

CABINET LE PROVOST

16 Avenue de NAUGEAT 87000

LIMOGES

05 55 43 90 88

SIRET 521 957 811 00024

Commissaire aux comptes

AB Gestion

Actif			Exercice au 31/12/2019			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2018
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	3 750	2 735	1 014	1 764
		Autres immobilisations corporelles	81 957	44 805	37 152	57 863
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		85 707	47 541	38 166	59 627
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	3 187 746		3 187 746	3 187 746
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés		1 007	998	9	9	
Prêts						
Autres immobilisations financières		3		3	3	
TOTAL		3 188 758	998	3 187 760	3 187 760	
Total de l'actif immobilisé			3 274 465	48 539	3 225 926	3 247 387
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ⁽¹⁾	Clients et comptes rattachés	150 000		150 000	280 000
		Autres créances	56 415		56 415	20 087
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		206 415		206 415	300 087	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		2 730		2 730	1 578	
TOTAL		2 730		2 730	1 578	
Charges constatées d'avance			3 592		3 592	4 368
Total de l'actif circulant			212 737		212 737	306 033
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			3 487 203	48 539	3 438 664	3 553 421
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	



AB Gestion

Passif		Au 31/12/2019	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 7 623)	7 623	7 623
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	762	762
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 369 352	2 004 104
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Aut. fonds propres	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	131 518	365 248
	Situation nette avant répartition	2 509 256	2 377 738
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	2 509 256	2 377 738
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Dettes	Total		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	603 936	771 353
	Emprunts et dettes financières divers (3)	230 000	265 000
	Total	833 936	1 036 353
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 939	24 376
	Dettes fiscales et sociales	84 531	114 769
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		183
Produits constatés d'avance	Instrument de trésorerie		
	Total	95 470	139 329
Total des dettes et des produits constatés d'avance		929 407	1 175 683
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 438 664	3 553 421
Régularisations	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	326 625	578 541
	à moins d'un an	602 782	597 142
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		290 395	243 053
(3) dont emprunts participatifs			



AB Gestion

Périodes 01/01/2018 31/12/2018 Durées 12 mois
01/01/2019 31/12/2019 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 020 000		1 020 000	1 060 000
	Chiffre d'affaires net	1 020 000		1 020 000	1 060 000
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			197 042	157 236
	Autres produits			6	5
	Total			1 217 048	1 217 242
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
Produits financiers	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			453 217	457 333
	Impôts, taxes et versements assimilés			17 842	20 663
	Salaires et traitements			553 607	386 000
	Charges sociales			166 176	169 834
	Dotations • sur immobilisations amortissements			13 259	11 012
	d'exploitation • sur actif circulant				
Charges financières	• pour risques et charges				
	Autres charges			20 000	20 000
	Total			1 224 103	1 064 843
	Résultat d'exploitation	A		-7 054	152 398
	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
	Produits financiers de participations (4)			163 211	275 026
Charges financières	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			163 211	275 026
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
Charges financières	Intérêts et charges assimilées (5)			8 141	9 480
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			8 141	9 480
	Résultat financier	D		155 069	265 545
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A + B - C ± D)	E		148 014	417 944





Compte de résultat

AB Gestion

Périodes 01/01/2018 31/12/2018 Durées 12 mois
01/01/2019 31/12/2019 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	29 178	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	29 178	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	161	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	43 434	3 065
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	43 596	3 065
Résultat exceptionnel		F	-14 418
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	2 077
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		131 518	365 248
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Handwritten signature

SAS AB Gestion

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2019

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	1
1.1. Evénements principaux.....	1
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	1
1.3. Evénements postérieurs à la clôture des comptes	2
2. Informations relatives au bilan	3
2.1. Actif	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice	3
2.1.2.2. Modes d'amortissement	3
2.1.4. Liste des filiales	0
2.1.5. Produits à recevoir	0
2.1.6. Créances	1
2.2. Passif.....	2
2.2.1. Capitaux propres	2
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	2
2.2.1.2. Capital	2
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	3
2.2.3. Charges à payer	4
3. Informations relatives au compte de résultat	4

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1.3. Evénements postérieurs à la clôture des comptes

« Incidence de la pandémie Covid-19 :

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

Dans ces conditions, à la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes visant à remettre en cause la poursuite de son activité. Les comptes ont donc été établis selon le principe de la continuité d'exploitation. »

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	31 146	-	48 422
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.2. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	7 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.1.4. Liste des filiales

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
SARL AB3B	37 000	8 080	99,97%	1 004 929	1 004 929			3 706 865	-46 583	107 271	
SARL BEAUDRIVE	38 112	8 254	99,84%	1 143 817	1 143 817			2 991 043	-53 958	37 440	
SARL TAB DRIVE	8 000	-207 375	99,84%	799 000	799 000			2 549 887	99 218	0	
SARL D2000 DRIVE	8 000	-69 826	10%	70 000	70 000			2 105 793	42 085	0	
SARL KANADA DRIVE	8 000	2 404	10 %	170 000	170 000			4 771 167	68 085	18 500	



2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	5 446
TOTAL	5 446

u

2.1.6. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		4	-	4
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		150 000	150 000	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices — — — —	50 735	50 735	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		5 680	5 680	-
Charges constatées d'avance		3 592	3 592	-	
TOTAL		210 011	210 007	4	

2.2.Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	7 623	-	-	7 623
Primes, réserves et écarts	2 004 866	365 249	-	2 370 115
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	365 249	-	233 730	131 519
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 377 738	365 249	233 730	2 509 257

Le capital est composé de 484 actions de 15.75 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	290 396	290 396	-	-
- A + d'1 à l'origine	313 541	216 916	96 625	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	10 939	10 939	-	-
Personnel et comptes rattachés	37 285	37 285	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	25 548	25 548	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	20 103	20 103	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 596	1 596	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	230 000	-	230 000	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	929 408	602 783	326 625	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	23 664
Charges sociales provisionnées	9 466
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	1 203
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	3 034
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	2 006
Autres charges fiscales	125
Divers	-
TOTAL	39 498

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	1 020 000	-	1 020 000
Chiffre d'affaires net	1 020 000	-	1 020 000

AB GESTION
SAS au capital de 7 623 €uros
Siège social : 2, rue François Chénieux
87000 LIMOGES
418 749 255 R.C.S. LIMOGES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU

23 MAI 2020

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

DEUXIÈME RESOLUTION

Affectation de résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 131 518,83 euros de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice 131 518,83 euros

Affectation

- Aux autres réserves 131 518,83 euros

Totaux	131 518,83 euros	131 518,83 euros
---------------	-------------------------	-------------------------

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France.

AB

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2018	0			
31 décembre 2017	60 016			
31 décembre 2016	0			

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président



N/réf : ds/slc/lb

Objet : SAS AB GESTION : Dépôt des comptes au 31 décembre 2019

Maître,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint, pour dépôt à votre Greffe, le rapport général du Commissaire aux Comptes comportant le bilan et l'annexe, ainsi que la proposition d'affectation du résultat de la société en référence au 31 décembre 2019.

Vous trouverez ci-joint, un chèque à votre ordre d'un montant de 45,80 euros, représentant les frais de dépôt.

Vous voudrez bien nous faire parvenir le certificat de dépôt revenant à notre client.

Comptant sur votre diligence et avec nos remerciements,

Nous vous prions d'agréer, Maître, l'expression de nos sentiments distingués.

A handwritten signature in black ink, appearing to be "J. H. ...". The signature is written in a cursive style with a large initial letter.

Stéphane Le Coz
Avocat associé

Fabien Hays
Avocat associé