

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 16/06/2021 sous le numéro de dépôt 3177

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. 31/12/2020	
		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 (I)	AI	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières *	BH	BI
TOTAL (II)		BJ	BK
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
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
DIVERS	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
TOTAL (III)		CJ	CK
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW	
	Prime de remboursement des obligations (V)	CM	
	Écarts de conversion actif *	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	3
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CR	
(3) Part à plus d'un an :		CR	
Classe de réserve de propriété :	Immobilités :	Stocks :	Créances :

Désignation de l'entreprise		SAS AB Gestion		Néant ☐ *	
		Exercice N		31122020	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :7623...)	DA	7623		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Écarts 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 ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	2500871		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	12460		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	2521717	
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 (1)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	423181		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	351250		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	29575		
	Dettes fiscales et sociales	DY	186697		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	990704		
	Écarts de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3512421		
REVENUS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	639575		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	216436			

* 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	bien ^s *	FD		FE	FF		
		services *	FG	850000	FH	FI	850000	
		Chiffres d'affaires nets *	EJ	850000	FK	FL	850000	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	152594	
	Autres produits (11) (11)					FQ	7	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1002601	
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	360741	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	17181	
	Salaires et traitements *					FY	461547	
	Charges sociales (10)					FZ	95033	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	12264
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	20004	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	966772		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	35829		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	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		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4712	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	4712	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	-4712		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	31116		

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	345	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			IIC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			IID	345	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			IIE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			IIF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			IIG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			III		
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)				III	345	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IIJ		
Impôts sur les bénéfices *				IIK	19002	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				III	1002947	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				IIIM	990487	
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)				IIIN	12460	
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)		IIIG	
	(3)	Dont	— Crédit-bail mobilier *		IIIP	
			— Crédit-bail immobilier		IIIQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au 8) ci-dessous)			IIII	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IIJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IIK	
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			IIIX	
	(6 ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RII	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RID	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	152594
	(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	
(13)	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-1		
				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 31/12/2020

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

Impact de l'épidémie de COVID-19 sur les comptes de l'exercice

La société a été impactée par l'épidémie du Covid-19 de la manière suivante :

- Son activité a fait l'objet d'une fermeture administrative sur la période du 14 mars au 11 mai 2020, puis à compter du 19 octobre 2020 pour une durée non définie au moment de l'arrêté des comptes annuels 2020.

En raison de cette situation, la société a subi les conséquences financières suivantes :

- Le chiffre d'affaires a connu une baisse de 170k€, qui représente sur un an -17% ;

La société a bénéficié des concours suivants :

- D'indemnisation d'indemnités partielles pour un montant de 5k€;
- D'un prêt garanti par l'Etat d'un montant de 500K€ remboursé en avril 2020.

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 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 pour 2021.

Dans ces conditions, à la date d'arrêté des comptes des états financiers 2020, 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	-	-	-	-
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

2.1.3. 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
				Brute	Nette						
SARL AB3B	37 000	-38 506	99.97%	1 004 929	1 004 929			3 149 803	106 128	0	
SARL BEAUDRIVE	38 112	-45 704	99.84%	1 143 817	1 143 817			2 297 634	-8 809	0	
SARL TAB DRIVE	8 000	-108 157	99.84%	799 000	799 000			2 132 292	134 093	0	
SARL D2000 DRIVE	8 000	-27 740	10%	70 000	70 000			1 731 197	114 817	0	
SARL KANADA DRIVE	8 000	70 490	10 %	170 000	170 000			3 836 528	160 403	0	



2.1.4. 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	59 580
Etat	3 353
Divers	26 559
TOTAL	89 492

2.1.5. 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	59 580	59 580	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	3 353	3 353
	Groupes et associés	-	-	-
	Débiteur divers	26 559	26 559	-
Charges constatées d'avance		5 116	5 116	-
TOTAL		244 612	244 612	-

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	2 370 115	131 519	-	2 501 634
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	131 519	12 460	131 519	12 460
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 509 257	143 979	131 519	2 521 717

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	216 437	216 437	-	-
- A + d'1 à l'origine	206 745	205 616	1 129	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	29 575	29 575	-	-
Personnel et comptes rattachés	42 288	42 288	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	111 964	111 964	-	-
Impôts sur les bénéfices	11 062	11 062	-	-
TVA	19 865	19 865	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 518	1 518	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	351 250	1 250	350 000	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	990 705	639 575	351 129	

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	27 957
Charges sociales provisionnées	11 183
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	522
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	2 539
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	62 159
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	104 359

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	850 000	-	850 000
Chiffre d'affaires net	850 000	-	850 000

SAS AB GESTION
2 RUE FRANCOIS CHENIEUX
87000 LIMOGES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

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

Exercice clos le 31/12/2020

S O M M A I R E

- Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels exercice clos le 31 décembre 2020

- Comptes Annuels clos le 31 décembre 2020 :

. BILAN ACTIF-PASSIF

. COMPTE DE RESULTAT

. ANNEXE

SAS AB GESTION
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2020

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 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés 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 **1^{er} janvier 2020** 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 arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

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 2020** et dans les autres documents adressés aux actionnaires 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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.

SAS AB GESTION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

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.

LIMOGES, le 29/04/2021

Armelle LE PROVOST
Présidente

CABINET LE PROVOST
16 Avenue de NAUGEAT 87000
Commissaire aux comptes
05 55 43 90 88
SIRET 521 957 811 00024



Bilan actif

AB Gestion

Actif		Exercice au 31/12/2020			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/2019
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			
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels	3 750	264	1 014
		Autres immobilisations corporelles	81 957	25 638	37 152
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	85 707	25 902	38 166
	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	9	9
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières	3	3	3
		TOTAL	3 188 758	3 187 760	3 187 760
		TOTAL de l'actif immobilisé	3 274 465	3 213 662	3 225 926
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
Actif circulant	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances	Clients et comptes rattachés	150 000	150 000	150 000
		Autres créances	89 491	89 491	56 415
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	239 491	239 491	206 415
	Divers	Valeurs mobilières de placement	50 000	50 000	
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	4 151	4 151	2 730
		TOTAL	54 151	54 151	2 730
Charges constatées d'avance		5 116		5 116	3 592
Total de l'actif circulant		298 759		298 759	212 737
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		3 573 225	60 803	3 512 421	3 438 664
Renvois :		(1) Dont droit au bail		3	
		(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 31/12/2020	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	2 500 871	2 369 352
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	12 460	131 518
	Situation nette avant répartition	2 521 717	2 509 256
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		2 521 717	2 509 256
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	423 181	603 936
	Emprunts et dettes financières divers (3)	351 250	230 000
	Total	774 431	833 936
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 575	10 939
	Dettes fiscales et sociales	186 697	84 531
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		216 272	95 470
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		990 704	929 407
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 512 421	3 438 664
Cred	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	351 129	326 625
	à moins d'un an	639 575	602 782
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		216 436	290 395
(3) dont emprunts participatifs			



Compte de résultat

AB Gestion

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	850 000		850 000	1 020 000
	Chiffre d'affaires net	850 000		850 000	1 020 000
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation			152 594	197 042
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7	6
	Autres produits				
	Total			1 002 601	1 217 048
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
Produits financiers	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			360 741	453 217
	Impôts, taxes et versements assimilés			17 181	17 842
	Salaires et traitements			461 547	553 607
	Charges sociales			95 033	166 176
	Dotations • sur immobilisations amortissements			12 264	13 259
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
Charges financières	• pour risques et charges				
	Autres charges			20 004	20 000
	Total			966 772	1 224 103
	Résultat d'exploitation	A		35 829	-7 054
	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
	Total				
Charges financières	Produits financiers de participations (4)				163 211
	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
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			4 712	8 141
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			4 712	8 141
	Résultat financier	D		-4 712	155 069
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		31 116	148 014

11



Compte de résultat

AB Gestion

Périodes 01/01/2019 31/12/2019 Durées 12 mois
01/01/2020 31/12/2020 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	345	29 178
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	345	29 178
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		161
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		43 434
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		43 596
Résultat exceptionnel		F	345
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	19 002
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			12 460
Renvois			131 518
(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		

4



SAS AB Gestion

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2020

✓

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

Impact de l'épidémie de COVID-19 sur les comptes de l'exercice

La société a été impactée par l'épidémie du Covid-19 de la manière suivante :

- Son activité a fait l'objet d'une fermeture administrative sur la période du 14 mars au 11 mai 2020, puis à compter du 19 octobre 2020 pour une durée non définie au moment de l'arrêté des comptes annuels 2020.

En raison de cette situation, la société a subi les conséquences financières suivantes :

- Le chiffre d'affaires a connu une baisse de 170k€, qui représente sur un an -17% ;

La société a bénéficié des concours suivants :

- D'indemnisation d'indemnités partielles pour un montant de 5k€;
- D'un prêt garanti par l'Etat d'un montant de 500K€ remboursé en avril 2020.

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 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 pour 2021.

Dans ces conditions, à la date d'arrêté des comptes des états financiers 2020, 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	-	-	-	-
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





2.1.3. 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	-38 506	99.97%	1 004 929	1 004 929			3 149 803	106 128	0	
SARL BEAUDRIVE	38 112	-45 704	99.84%	1 143 817	1 143 817			2 297 634	-8 809	0	
SARL TAB DRIVE	8 000	-108 157	99.84%	799 000	799 000			2 132 292	134 093	0	
SARL D2000 DRIVE	8 000	-27 740	10%	70 000	70 000			1 731 197	114 817	0	
SARL KANADA DRIVE	8 000	70 490	10%	170 000	170 000			3 836 528	160 403	0	



2.1.4. 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	59 580
Etat	3 353
Divers	26 559
TOTAL	89 492

2.1.5. 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	59 580	59 580	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	3 353	3 353
	Groupes et associés	-	-	-
	Débiteur divers	26 559	26 559	-
Charges constatées d'avance		5 116	5 116	-
TOTAL		244 161,2	244 161,2	-



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	2 370 115	131 519	-	2 501 634
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	131 519	12 460	131 519	12 460
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 377 742	131 519	131 519	2 501 634

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	216 437	216 437	-	-
- A + d'1 à l'origine	206 745	205 616	1 129	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	29 575	29 575	-	-
Personnel et comptes rattachés	42 288	42 288	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	111 964	111 964	-	-
Impôts sur les bénéfices	11 062	11 062	-	-
TVA	19 865	19 865	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 518	1 518	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	351 250	1 250	350 000	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	913 910	639 955	351 129	



2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	27 957
Charges sociales provisionnées	11 183
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	522
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	2 539
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	62 159
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	110 428

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	850 000	-	850 000
Chiffre d'affaires net	850 000	-	850 000



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

15 MAI 2021

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

DEUXIÈME RESOLUTION

Affectation de résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 12 460,23 euros de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice 12 460,23 euros

Affectation

- Aux autres réserves 12 460,23 euros

Totaux	12 460,23 euros	12 460,23 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.

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 2019	0			
31 décembre 2018	0			
31 décembre 2017	60 016			

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président



Monsieur le Greffier
GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE
Cité Judiciaire
23 Place Winston Churchill
87000 LIMOGES

Limoges, le 14 juin 2021

N/réf : ds/slc/lb

Objet : SAS AB GESTION : Dépôt des comptes au 31 décembre 2020

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 2020.

Vous trouverez ci-joint, un chèque à votre ordre d'un montant de 45,20 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.



Stéphane Le Coz
Avocat associé



François Bretonnière
Directeur associé