RCS : ST DENIS DE LA REUNION
Code greffe : 9741

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST DENIS DE LA REUNION atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 00252
Numéro SIREN : 430 380 550
Nom ou dénomination : ABC EQUIPEMENT OCEAN INDIEN

Ce dépôt a été enregistré le 19/05/2023 sous le numéro de dépôt B2023/001834

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	80 356	72 346	8 010		8 010
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	11 213		11 213	9 335	1 878
Terrains					
Constructions	139 950	19 748	120 202	127 200	- 6 998
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 328 590	2 544 403	1 784 188	559 223	1 224 965
Autres immobilisations corporelles	504 168	427 829	76 339	67 388	8 951
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	886 800		886 800	306 800	580 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	36 460		36 460	36 460	
TOTAL (I)	**5 987 536**	**3 064 325**	**2 923 211**	**1 106 406**	**1 816 805**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	871 366		871 366	571 139	300 227
Avances et acomptes versés sur commandes	12 156		12 156	86 726	- 74 570
Clients et comptes rattachés	2 169 324		2 169 324	2 043 239	126 085
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	122 869		122 869	129 038	- 6 169
. Personnel	4 000		4 000	4 000	
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	173 152		173 152	207 236	- 34 084
. Autres	1 873 225		1 873 225	1 301 528	571 697
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 001		1 001	1 001	
Disponibilités	367 382		367 382	999 145	- 631 763
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	17 040		17 040	29 385	- 12 345
TOTAL (II)	**5 611 514**		**5 611 514**	**5 372 437**	**239 077**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**11 599 051**	**3 064 325**	**8 534 725**	**6 478 843**	**2 055 882**

CERTIFIÉ CONFORME
LE 13 OCTOBRE 2022

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 420 800)	420 800	420 800	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation	1 977 771		1 977 771
Réserve légale	102 600	102 600	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	942 086	970 612	- 28 526
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	165 728	101 474	64 254
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**3 608 985**	**1 595 486**	**2 013 499**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	44 000	66 000	- 22 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**44 000**	**66 000**	**- 22 000**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 054 818	1 187 479	- 132 661
. Découverts, concours bancaires	68 816	9 402	59 414
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	4 500	4 500	
. Associés	8 046	5 394	2 652
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	158 663	73 615	85 048
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 287 285	3 026 286	260 999
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	69 122	58 551	10 571
. Organismes sociaux	52 367	45 592	6 775
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	95 388	167 375	- 71 987
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 389	15 512	- 9 123
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	76 346	223 651	- 147 305
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**4 881 740**	**4 817 357**	**64 383**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**8 534 725**	**6 478 843**	**2 055 882**

Annexes Légales 2022

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 8 534 725,29 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 165 727,61 E, présenté sous forme de liste.

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

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail immobilier
- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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,

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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 04 ans**
Constructions	**20 ans**
Matériel et outillage industriels	**de 03 à 20 ans**
Agencements et installations	**de 03 à 10 ans**
Matériel de transport	**de 01 à 10 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 03 à 10 ans**

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode coût unitaire moyen pondéré.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

FAITS MARQUANTS

La société a effectué une régularisation du stock antérieur. En ce sens, des matériels ont été immobilisés et sorties du stock.

Cette année la société a réévalué ces actifs incorporels et corporels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société a conclu le 29 juin 2020 une convention d'intégration fiscale avec SOGEFI LI 3, principal actionnaire. Cette convention qui est entrée en vigueur le 1er janvier 2020, a été signée dans le cadre de l'option prise par SOGEFI LI 3 pour le régime de l'intégration fiscale tel que défini aux articles 223 et suivants du Code Général des impôts. Cette option est conclue pour une période de 5 ans, expirant le 31/12/2024.

La contribution de ABC EQUIPEMENT OI à la dette d'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles supportées par SOGEFI LI 3 est égale, au titre de chaque période d'imposition, à la cotisation d'impôt sur les sociétés dont elle aurait été redevable, si elle avait fait l'objet d'une imposition séparée.

Les comptes sociaux d'ABC EQUIPEMENT OI sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG) et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

L'invasion de l'Ukraine par le Russie le 24 février 2022 constitue un évènement post clôture sans conséquences sur les postes de bilan et compte de résultat comptabilisé à la date de clôture.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	79 891		11 677
Terrains			
Constructions sur sol propre	139 950		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 416 195	1 397 770	43 789
Autres installations, agencements, aménagements	319 792		
Matériel de transport	72 132		26 668
Matériel de bureau, informatique, mobilier	120 018		6 656
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**7 068 086**	**1 397 770**	**77 113**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	306 800	580 000	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	36 460		
TOTAL	**343 260**	**580 000**	
TOTAL GENERAL	**7 491 237**	**1 977 770**	**88 789**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			91 569	
Terrains				
Constructions sur sol propre			139 950	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		3 594 014	4 328 590	93 567
Autres installations, agencements, aménagements			319 792	
Matériel de transport		41 098	57 702	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			126 674	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**3 635 112**	**4 972 708**	**93 567**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			886 800	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			36 460	
TOTAL			**923 260**	
TOTAL GENERAL		**3 635 112**	**5 987 536**	**93 567**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	70 556	1 790		72 346
Terrains				
Constructions sur sol propre	12 750	6 998		19 748
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 856 972	167 705	3 480 274	2 544 403
Installations générales, agencements divers	255 791	11 483		267 275
Matériel de transport	69 963	6 084	35 411	40 635
Matériel de bureau, informatique, mobilier	118 800	1 119		119 919
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**6 314 276**	**193 389**	**3 515 685**	**2 991 979**
TOTAL GENERAL	**6 384 832**	**195 179**	**3 515 685**	**3 064 325**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 790				
Terrains					
Constructions sur sol propre	6 998				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	167 705				
Installations générales, agencements divers	11 483				
Matériel de transport	6 084				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 119				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**193 389**				
TOTAL GENERAL	**195 179**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	66 000		22 000	44 000
TOTAL Provisions	**66 000**		**22 000**	**44 000**
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	64 755		64 755	
TOTAL Dépréciations	**64 755**		**64 755**	
TOTAL GENERAL	**130 755**		**86 755**	**44 000**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			86 755	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	36 460		36 460
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 169 324	2 169 324	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 000	4 000	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	173 152	173 152	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	667	667	
Groupe et associés	1 696 121	1 696 121	
Débiteurs divers	299 306	299 306	
Charges constatées d'avance	17 040	17 040	
TOTAL GENERAL	**4 396 070**	**4 359 610**	**36 460**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	68 816	68 816		
- plus d'un an	1 054 818	216 715	783 206	54 897
Emprunts et dettes financières divers	4 500	4 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 287 285	3 287 285		
Personnel et comptes rattachés	69 122	69 122		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 367	52 367		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	95 388	95 388		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 389	6 389		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 046	8 046		
Autres dettes	76 346	76 346		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**4 723 077**	**3 884 974**	**783 206**	**54 897**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	131 903			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		886 800	
Créances rattachées à des participations		618 671	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	17 336		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 881	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	38 381
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	5 750
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**44 130**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	841
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 198
Dettes fiscales et sociales	95 860
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	621
TOTAL	**161 520**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	17 040	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**17 040**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 600	161,85
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 600	161,85

Commentaires :

CAPITAL SOCIAL de 420 800 Euros

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	1 322 898
Prestations de services	2 308 411
Autres prestations activités annexes	269 366
TOTAL	**3 900 675**

Répartition par marché géographique	Montant
France	3 965 459
Etranger	
TOTAL	**3 965 459**

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
TOTAL			
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	1 614 536	57 533	1 672 069
- Exercice	318 684	26 512	345 196
TOTAL	**1 933 220**	**84 045**	**2 017 265**
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	230 555	26 513	257 068
- à plus d'un an et cinq au plus	162 984	38 302	201 286
- à plus de cinq ans			
TOTAL	**393 539**	**64 815**	**458 354**

Engagements financiers

Engagements reçus	Montant
PGE AUPRES DE LA CAISSE EPARGNE	350 000
TOTAL	**350 000**
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	13 563
TOTAL	**13 563**

ABC ÉQUIPEMENT OCÉAN INDIEN
Société À Responsabilité Limitée
Au capital de 420.800 €
Siège social : 25 rue Jules Verne
97420 LE PORT
RCS de SAINT-DENIS n°430 380 550

EXTRAIT DU PROCÈS VERBAL DES RÉSOLUTIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 13 OCTOBRE 2022

*

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021

6/ SIXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire des associés constate qu'il ressort des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2021 un bénéfice de 165.728 €, qu'elle décide d'imputer comme suit :

- Résultat de l'exercice : 165.728 €
- Distribution de dividendes : 104.000 €
- Affectation au poste Autres réserves : 61.728 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 3.504.985 € répartis comme suit:

Capital social	420.800 €
Ecarts de réévaluation	1.977.771 €
Réserve légale	102.600 €
Autres réserves	1.003.814 €
Capitaux propres	3.504.985 €

L'Assemblée générale ordinaire des associés est informée que les actifs immobilisés ont fait l'objet d'une réévaluation telle que prévue par l'article 31 de la loi de finances pour l'année 2021 n°2020-1721, avec la conséquence de l'insertion du poste "Ecarts de réévalution" pour un montant estimé à 1.977.771 €.

Montant, mise en paiement du dividende

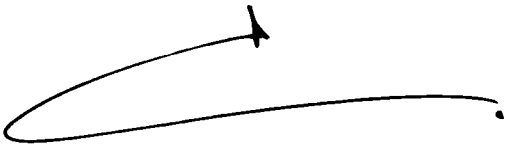
Le dividende unitaire est donc de 40 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 30 novembre 2022.

La résolution est adoptée à la majorité, soit 2.598 voix POUR, M. Jean-Claude CHEUNG AH SEUNG étant absent.

Certifié conforme le 13 octobre 2022,

M. Jean CHEUNG AH SEUNG
Gérant



ABC ÉQUIPEMENT OCÉAN INDIEN
Société À Responsabilité Limitée
Au capital de 420.800 €
Siège social : 25 rue Jules Verne
97420 LE PORT
RCS de SAINT-DENIS n°430 380 550

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE

L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 13 OCTOBRE 2022

Certifié au terme
le 13 octobre 2022

L'an DEUX MILLE VINGT-DEUX,

Le 13 OCTOBRE,

A 9 heures,

Les associés de la **SARL ABC ÉQUIPEMENT OCÉAN INDIEN** se sont réunis en Assemblée Générale au siège de la Société sis 25 rue Jules Verne, 97420 - LE PORT, sur convocation de la gérance par lettre RAR du 27 septembre 2022.

Sont présents ou représentés :

- **SARL SOGEFI LI 3**, détenteur de la pleine propriété de 2.498 parts sociales, représentée par son gérant M. Jean CHEUNG AH SEUNG ;

- **SARL LIP INVEST**, détenteur de la pleine propriété de 100 parts sociales, représentée par son gérant M. Jean-Philippe CHEUNG AH SEUNG ;

- **la société JCH CONSEIL & AUDIT,** représentée par Monsieur Romain GUIGNARD, commissaire aux comptes de la Société.

Est absent :

- Monsieur Jean-Claude CHEUNG AH SEUNG, détenteur de la pleine propriété de 2 parts sociales.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Jean CHEUNG AH SEUNG, co-gérant.

Le Président propose d'attendre 10 minutes l'arrivée éventuelle de l'associé absent.

A 9h12, le Président fait circuler et signer la feuille de présence, qui permet de constater que les associés présents ou représentés réunissent plus de la moitié des droits de vote.

Le Président constate que l'Assemblée ainsi constituée peut donc valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019, et quitus à la gérance ;
- affectation du résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2019 ;
- approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, et quitus à la gérance ;
- affectation du résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2020 ;
- approbation des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2021, et quitus à la gérance ;
- affectation du résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2021 ;
- approbation du rapport spécial de la gérance portant sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce ;
- approbation de la rémunération de gérance pour les exercices clos au 31 décembre 2019 et au 31 décembre 2020 ;
- approbation de la rémunération de gérance pour l'exercice clos au 31 décembre 2021 ;
- fixation de la rémunération de gérance pour l'exercice en cours et les exercices ultérieurs ;
- questions diverses ;
- pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

Le Président dépose sur le bureau et met à disposition des membres de l'Assemblée :

- les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019 ;
- les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2020 ;
- les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021 ;
- le rapport spécial de la gérance portant sur les conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce ;
- le texte des résolutions proposées.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée lui donne acte de sa déclaration.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

1/ PREMIÈRE RÉSOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire des associés, connaissance prise des comptes annuels afférents à l'exercice clos au 31 décembre 2019, les approuve tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos au 31 décembre 2019.

La résolution est adoptée à la majorité, soit 2.598 voix POUR, M. Jean-Claude CHEUNG AH SEUNG étant absent.

2/ DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire des associés constate qu'il ressort des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2019 un bénéfice de 43.241€, qu'elle décide d'imputer comme suit :

- ➢ Résultat de l'exercice : 43.241 €
- ➢ Affectation au poste Report à nouveau : - 301 €
- ➢ Distribution de dividendes : 65.000 €
  - Reliquat du résultat de l'exercice : 42.940 €
  - Prélèvement sur le poste Autres réserves : 22.060 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1.494.012 € répartis comme suit:

Capital social	420.800 €
Réserve légale	102.600 €
Autres réserves	970.612 €
Capitaux propres	1.494.012 €

Montant, mise en paiement du dividende

Le dividende unitaire est donc de 25 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 30 novembre 2022.

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée générale ordinaire des associés prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividende au cours des trois exercices précédents sont les suivantes :

- exercice clos au 31 décembre 2016 : 154.000 €
- exercice clos au 31 décembre 2017 : 205.200 €
- exercice clos au 31 décembre 2018 : 0 €

La résolution est adoptée à la majorité, soit 2.598 voix POUR, M. Jean-Claude CHEUNG AH SEUNG étant absent.

3/ TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire des associés, connaissance prise des comptes annuels afférents à l'exercice clos au 31 décembre 2020, les approuve tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos au 31 décembre 2020.

La résolution est adoptée à la majorité, soit 2.598 voix POUR, M. Jean-Claude CHEUNG AH SEUNG étant absent.

4/ QUATRIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire des associés constate qu'il ressort des comptes de l'exercice clos au
L'Assemblée générale ordinaire des associés constate qu'il ressort des comptes de l'exercice clos au
31 décembre 2020 un bénéfice de 101.474 €, qu'elle décide d'imputer comme suit :

- ➢ Résultat de l'exercice : 101.474 €
- ➢ Distribution de dividendes : 130.000 €
  - Résultat de l'exercice : 101.474 €
  - Prélèvement sur le poste Autres réserves : 28.526 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 1.465.486 € répartis comme suit:

Capital social	420.800 €
Réserve légale	102.600 €
Autres réserves	942.086 €
Capitaux propres	1.465.486 €

Montant, mise en paiement du dividende

Le dividende unitaire est donc de 50 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 30 novembre 2022.

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée générale ordinaire des associés prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividende au cours des trois exercices précédents sont les suivantes :

- exercice clos au 31 décembre 2017 : 205.200 €
- exercice clos au 31 décembre 2018 : 0 €
- exercice clos au 31 décembre 2019 : 65.000 €

La résolution est adoptée à la majorité, soit 2.598 voix POUR, M. Jean-Claude CHEUNG AH SEUNG étant absent.

5/ CINQUIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire des associés, connaissance prise des comptes annuels afférents à l'exercice clos au 31 décembre 2021, les approuve tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne à la gérance quitus de sa gestion pour l'exercice clos au 31 décembre 2021.

La résolution est adoptée à la majorité, soit 2.598 voix POUR, M. Jean-Claude CHEUNG AH SEUNG étant absent.

6/ SIXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire des associés constate qu'il ressort des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2021 un bénéfice de 165.728 €, qu'elle décide d'imputer comme suit :

- Résultat de l'exercice : 165.728 €
- Distribution de dividendes : 104.000 €
- Affectation au poste Autres réserves : 61.728 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 3.504.985 € répartis comme suit:

Capital social	420.800 €
Ecarts de réévaluation	1.977.771 €
Réserve légale	102.600 €
Autres réserves	1.003.814 €
Capitaux propres	3.504.985 €

L'Assemblée générale ordinaire des associés est informée que les actifs immobilisés ont fait l'objet d'une réévaluation telle que prévue par l'article 31 de la loi de finances pour l'année 2021 n°2020-1721, avec la conséquence de l'insertion du poste "Ecarts de réévalution" pour un montant estimé à 1.977.771 €.

Montant, mise en paiement du dividende

Le dividende unitaire est donc de 40 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 30 novembre 2022.

La résolution est adoptée à la majorité, soit 2.598 voix POUR, M. Jean-Claude CHEUNG AH SEUNG étant absent.

7/ SEPTIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire des associés, connaissance prise du rapport spécial de la gérance sur les conventions réglementées visées par l'article L223-19 du Code de commerce, approuve ledit rapport et les opérations qui y sont reportées.

La résolution est adoptée à la majorité, soit 2.598 voix POUR, M. Jean-Claude CHEUNG AH SEUNG étant absent.

8/ HUITIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire des associés approuve le montant de la rémunération annuelle du gérant, d'un montant de 28.800 €, avec prise en charge par la Société des cotisations sociales y afférentes, indépendamment du remboursement des frais de représentation et de déplacement, pour les exercices clos au 31 décembre 2019 , au 31 décembre 2020 et au 31 décembre 2021.

La résolution est adoptée à la majorité, soit 2.598 voix POUR, M. Jean-Claude CHEUNG AH SEUNG étant absent.

9/ NEUVIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire des associés approuve l'absence de rémunération de la gérance, indépendamment du remboursement des frais de représentation et de déplacement, pour l'exercice clos au 31 décembre 2020.

La résolution est adoptée à la majorité, soit 2.598 voix POUR, M. Jean-Claude CHEUNG AH SEUNG étant absent.

10/ DIXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire des associés décide de maintenir l'absence de rémunération de la gérance, indépendamment du remboursement des frais de représentation et de déplacement, pour l'exercice en cours du 1er janvier 2022 au 31 décembre 2022 et pour les exercices sociaux suivants, sauf décision contraire ultérieure de l'assemblée générale des associés.

La résolution est adoptée à la majorité, soit 2.598 voix POUR, M. Jean-Claude CHEUNG AH SEUNG étant absent.

11/ ONZIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée générale ordinaire des associés donne tous pouvoirs au porteur de copies ou extraits certifiés conformes au présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toute formalité de publicité requise par la loi et afférente aux décisions ci-dessus adoptées.

La résolution est adoptée à la majorité, soit 2.598 voix POUR, M. Jean-Claude CHEUNG AH SEUNG étant absent.

Au titre des questions diverses, le Président, à la demande de la gérance, porte à l'attention de l'Assemblée :

- la fin des mandats respectifs de Monsieur Philippe OZOUX en qualité de commissaire aux comptes titulaire et de la société AUDIT CONSULTANT O.I en qualité de commissaire aux comptes suppléant suite à l'approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2020 ;
- la lettre de mission de commissaire aux comptes établie le 28 mars 2022 par la société JCH CONSEIL & AUDIT et acceptée par la Société, ladite mission étant confiée pour une durée de six exercices sociaux.

Il est proposé, afin de se conformer aux dispositions de l'article 15 des statuts de la Société, de soumettre au vote de l'Assemblée une résolution relative à la nomination de la société JCH CONSEIL & AUDIT en qualité de commissaire aux comptes de la Société suite à la fin des mandats de commissaire aux comptes de Monsieur Philippe OZOUX et de la société AUDIT CONSULTANT O.I, ce que l'Assemblée accepte. Ainsi,

12/ DOUZIÈME RÉSOLUTION

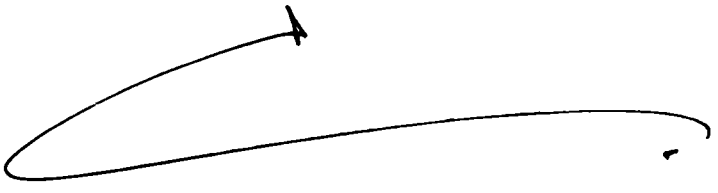
L'Assemblée générale ordinaire des associés, prend acte de la nomination de la société JCH CONSEIL & AUDIT aux de commissaire aux comptes de la Société suite à la fin des mandats de commissaire aux comptes de Monsieur Philippe OZOUX et de la société AUDIT CONSULTANT O.I, cette nomination intervenant pour une durée de six exercices sociaux à compter de l'exercice social clos le 31 décembre 2021.

La résolution est adoptée à la majorité, soit 2.598 voix POUR, M. Jean-Claude CHEUNG AH SEUNG étant absent.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à 9 heures 35.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal sur huit (8) pages qui a été signé après lecture par le Président.

M. Jean CHEUNG AH SEUNG
Président



ABC EQUIPEMENT OCEAN INDIEN
Société à responsabilité limitée
25 Rue Jules Verne
97420 LE PORT

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

* * *

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

* * *

JCh Conseil & Audit

ABC EQUIPEMENT OCEAN INDIEN
Société à responsabilité limitée
25 Rue Jules Verne
97420 LE PORT

Aux associés,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la ABC EQUIPEMENT O.I relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le gérant le 24/05/2022 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 ABC EQUIPEMENT O.I à la fin de cet exercice.

II – Fondement de l'opinion

A- 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.

B- Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2021 jusqu'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.

III - Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- **Reconnaissance de revenus**

Dans le cadre de notre mission, les travaux effectués se sont notamment axés sur la reconnaissance de revenus qui consiste à retracer le chiffre d'affaires obtenus dans la comptabilité en partant de celui de la gestion. Nos travaux ont constitué à contrôler la réalité du chiffre d'affaires.

- **Valorisation des titres de participations, parts dans les entreprises liées et autres titres détenus à long terme**

Les titres de participations, parts dans les entreprises liées et autres titres détenus à long terme par votre société sont comptabilisés à leur cout d'acquisition. A l'inventaire, ils sont évalués à leur valeur d'utilité décrite dans l'annexe des comptes. Dans le cadre de notre appréciation de ces estimations, nous avons examiné les éléments ayant conduit à la détermination des valeurs d'utilité pour les principales lignes du portefeuille.

IV - Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V – 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.

VI – Responsabilités du commissaire aux comptes

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de

systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Denis, le 29 septembre 2022.

Le commissaire aux comptes

JCh Conseil & Audit

Johnny CHANE-HOONG

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	80 356	72 346	8 010		8 010
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	11 213		11 213	9 335	1 878
Terrains					
Constructions	139 950	19 748	120 202	127 200	- 6 998
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 328 590	2 544 403	1 784 188	559 223	1 224 965
Autres immobilisations corporelles	504 168	427 829	76 339	67 388	8 951
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	886 800		886 800	306 800	580 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	36 460		36 460	36 460	
TOTAL (I)	**5 987 536**	**3 064 325**	**2 923 211**	**1 106 406**	**1 816 805**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	871 366		871 366	571 139	300 227
Avances et acomptes versés sur commandes	12 156		12 156	86 726	- 74 570
Clients et comptes rattachés	2 169 324		2 169 324	2 043 239	126 085
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	122 869		122 869	129 038	- 6 169
. Personnel	4 000		4 000	4 000	
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	173 152		173 152	207 236	- 34 084
. Autres	1 873 225		1 873 225	1 301 528	571 697
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	1 001		1 001	1 001	
Disponibilités	367 382		367 382	999 145	- 631 763
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	17 040		17 040	29 385	- 12 345
TOTAL (II)	**5 611 514**		**5 611 514**	**5 372 437**	**239 077**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**11 599 051**	**3 064 325**	**8 534 725**	**6 478 843**	**2 055 882**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 420 800)	420 800	420 800	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation	1 977 771		1 977 771
Réserve légale	102 600	102 600	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	942 086	970 612	- 28 526
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	165 728	101 474	64 254
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**3 608 985**	**1 595 486**	**2 013 499**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	44 000	66 000	- 22 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	**44 000**	**66 000**	**- 22 000**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 054 818	1 187 479	- 132 661
. Découverts, concours bancaires	68 816	9 402	59 414
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	4 500	4 500	
. Associés	8 046	5 394	2 652
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	158 663	73 615	85 048
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 287 285	3 026 286	260 999
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	69 122	58 551	10 571
. Organismes sociaux	52 367	45 592	6 775
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	95 388	167 375	- 71 987
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 389	15 512	- 9 123
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	76 346	223 651	- 147 305
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**4 881 740**	**4 817 357**	**64 383**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**8 534 725**	**6 478 843**	**2 055 882**

Annexes Légales 2022

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 8 534 725,29 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 165 727,61 E, présenté sous forme de liste.

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

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail immobilier
- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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,

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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 04 ans**
Constructions	**20 ans**
Matériel et outillage industriels	**de 03 à 20 ans**
Agencements et installations	**de 03 à 10 ans**
Matériel de transport	**de 01 à 10 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 03 à 10 ans**

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode coût unitaire moyen pondéré.
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

FAITS MARQUANTS

La société a effectué une régularisation du stock antérieur. En ce sens, des matériels ont été immobilisés et sorties du stock.

Cette année la société a réévalué ces actifs incorporels et corporels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Intégration fiscale

La société a conclu le 29 juin 2020 une convention d'intégration fiscale avec SOGEFI LI 3, principal actionnaire. Cette convention qui est entrée en vigueur le 1er janvier 2020, a été signée dans le cadre de l'option prise par SOGEFI LI 3 pour le régime de l'intégration fiscale tel que défini aux articles 223 et suivants du Code Général des Impôts. Cette option est conclue pour une période de 5 ans, expirant le 31/12/2024.

La contribution de ABC EQUIPEMENT OI à la dette d'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles supportées par SOGEFI LI 3 est égale, au titre de chaque période d'imposition, à la cotisation d'impôt sur les sociétés dont elle aurait été redevable, si elle avait fait l'objet d'une imposition séparée.

Les comptes sociaux d'ABC EQUIPEMENT OI sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG) et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

L'invasion de l'Ukraine par le Russie le 24 février 2022 constitue un évènement post clôture sans conséquences sur les postes de bilan et compte de résultat comptabilisé à la date de clôture.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	79 891		11 677
Terrains			
Constructions sur sol propre	139 950		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 416 195	1 397 770	43 789
Autres installations, agencements, aménagements	319 792		
Matériel de transport	72 132		26 668
Matériel de bureau, informatique, mobilier	120 018		6 656
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**7 068 086**	**1 397 770**	**77 113**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	306 800	580 000	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	36 460		
TOTAL	**343 260**	**580 000**	
TOTAL GENERAL	**7 491 237**	**1 977 770**	**88 789**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			91 569	
Terrains				
Constructions sur sol propre			139 950	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		3 594 014	4 328 590	93 567
Autres installations, agencements, aménagements			319 792	
Matériel de transport		41 098	57 702	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			126 674	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**3 635 112**	**4 972 708**	**93 567**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			886 800	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			36 460	
TOTAL			**923 260**	
TOTAL GENERAL		**3 635 112**	**5 987 536**	**93 567**

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	70 556	1 790		72 346
Terrains				
Constructions sur sol propre	12 750	6 998		19 748
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	5 856 972	167 705	3 480 274	2 544 403
Installations générales, agencements divers	255 791	11 483		267 275
Matériel de transport	69 963	6 084	35 411	40 635
Matériel de bureau, informatique, mobilier	118 800	1 119		119 919
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**6 314 276**	**193 389**	**3 515 685**	**2 991 979**
TOTAL GENERAL	**6 384 832**	**195 179**	**3 515 685**	**3 064 325**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	1 790				
Terrains					
Constructions sur sol propre	6 998				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	167 705				
Installations générales, agencements divers	11 483				
Matériel de transport	6 084				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 119				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**193 389**				
TOTAL GENERAL	**195 179**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	66 000		22 000	44 000
TOTAL Provisions	**66 000**		**22 000**	**44 000**
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	64 755		64 755	
TOTAL Dépréciations	**64 755**		**64 755**	
TOTAL GENERAL	**130 755**		**86 755**	**44 000**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			86 755	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	36 460		36 460
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 169 324	2 169 324	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 000	4 000	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	173 152	173 152	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	667	667	
Groupe et associés	1 696 121	1 696 121	
Débiteurs divers	299 306	299 306	
Charges constatées d'avance	17 040	17 040	
TOTAL GENERAL	**4 396 070**	**4 359 610**	**36 460**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	68 816	68 816		
- plus d'un an	1 054 818	216 715	783 206	54 897
Emprunts et dettes financières divers	4 500	4 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 287 285	3 287 285		
Personnel et comptes rattachés	69 122	69 122		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 367	52 367		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	95 388	95 388		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 389	6 389		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8 046	8 046		
Autres dettes	76 346	76 346		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**4 723 077**	**3 884 974**	**783 206**	**54 897**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	131 903
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		886 800	
Créances rattachées à des participations		618 671	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	17 336		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 881	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	38 381
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	5 750
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**44 130**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	841
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 198
Dettes fiscales et sociales	95 860
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	621
TOTAL	**161 520**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	17 040	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**17 040**	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 600	161,85
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 600	161,85

Commentaires :

CAPITAL SOCIAL de 420 800 Euros

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	1 322 898
Prestations de services	2 308 411
Autres prestations activités annexes	269 366
TOTAL	**3 900 675**

Répartition par marché géographique	Montant
France	3 965 459
Etranger	
TOTAL	**3 965 459**

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
TOTAL			
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	1 614 536	57 533	1 672 069
- Exercice	318 684	26 512	345 196
TOTAL	**1 933 220**	**84 045**	**2 017 265**
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	230 555	26 513	257 068
- à plus d'un an et cinq au plus	162 984	38 302	201 286
- à plus de cinq ans			
TOTAL	**393 539**	**64 815**	**458 354**

Engagements financiers

Engagements reçus	Montant
PGE AUPRES DE LA CAISSE EPARGNE	350 000
TOTAL	**350 000**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	13 563
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**13 563**

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	420 800	420 800	420 800	228 000	228 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	3 900 675	4 083 575	6 229 350	3 387 077	4 535 343
b) Bénéfice avant Impôt, amortissements & provisions	338 005	450 531	443 198	329 724	641 532
c) Impôt sur les bénéfices	63 853	113 140	436 837		21 772
d) Bénéfice après Impôt, mais avant amortissements & provisions	274 152	337 391	6 361	329 724	619 760
e) Bénéfice après Impôt, amortissements & provisions	165 728	101 474	43 241	-301	333 739
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après Impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après Impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	598 064	548 847	428 055	393 297	401 358
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	187 444	150 185	116 501	84 323	75 578

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
ABC EQUIPEMENT MAYOTTE	25 000	383 960	100,00	25 000	25 000	282 456		1 140 336	50 826	
ABC MAINTENANCE INDUSTRIELLE	1 000	-795 244	100,00	1 000	1 000	336 215		915 554	-144 666	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
ABC MAINTENANCE ET SERVICE	25 000	303 987	45,00	11 250	11 250			680 263	9 116	

ABC EQUIPEMENT OCEAN INDIEN
Société à responsabilité limitée
25 Rue Jules Verne
97420 LE PORT

RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

* * *

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

* * *

JCh Conseil & Audit

ABC EQUIPEMENT OCEAN INDIEN
Société à responsabilité limitée
25 Rue Jules Verne
97420 LE PORT

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article L 227-10 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article L 227-10 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article 16 des statuts, nous avons été avisés des conventions suivantes visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé

1. Convention entre ABC EQUIPEMENT O.I et ABC MAINTENANCE INDUSTRIELLE

Personne concernée :

M. Jean CHEUNG AH SEUNG

Nature et objet :

- ABC MAINTENANCE INDUSTRIELLE a effectué diverses prestations de maintenance des actifs immobilisés de ABC EQUIPEMENT O.I. ainsi que la préparation des machines destinées à la vente. Ces prestations et ventes de pièce ont donné lieu à une facturation totale de 90 913€ HT pour 2021.

- ABC EQUIPEMENT O.I. a vendu des pièces à ABC MAINTENANCE INDUSTRIELLE pour un montant de 16 973€ HT. Les pièces étaient prévues initialement pour l'usage interne de ABC EQUIPEMENT O.I.

- ABC EQUIPEMENT O.I. a mis à disposition du personnel en faveur de la société ABC MAINTENANCE INDUSTRIELLE. Cette mise à disposition a donné lieu à une facturation de 18 486€ HT.

- ABC EQUIPEMENT O.I. sous loué une partie de ses locaux en faveur de la société ABC MAINTENANCE INDUSTRIELLE. Cette sous location a donné lieu à une facturation de 36 247€ HT.

2. Convention entre ABC EQUIPEMENT O.I et CASQAD

Personne concernée :

M. Jean CHEUNG AH SEUNG, M. Nicolas CHEUNG AH SEUNG, M. Jean Louis CHEUNG AH SEUNG

Nature et objet :

- Au cours de l'exercice 2021, la société CASQAD a réalisé diverses prestations administratives et juridiques pour le compte de ABC EQUIPEMENT O.I. Ces prestations ont été facturées par CASQAD pour un montant total de 197 467€ HT.

3. Convention entre ABC EQUIPEMENT O.I et EGC

Personne concernée : M. Jean Philippe CHEUG AH SEUNG

Nature et objet :

- EGC assure l'entretien des différents sites et parkings, ainsi que le ramassage des déchets et leur acheminement vers la déchetterie. Cette prestation a donné lieu à une facturation de 3 600€ HT pour 2021.

- EGC a vendu une Citroën BERLINGO à la société ABC EQUIPEMENT O.I dans le cadre de son activité professionnelle. Cette vente a donné lieu à une facturation de 13 000€ HT pour 2021.

4. Convention entre ABC EQUIPEMENT O.I et SOGEFI LI3

Personne concernée :

M. Jean CHEUNG AH SEUNG, M. Nicolas CHEUNG AH SEUNG, M. Jean Louis CHEUNG AH SEUNG

Nature et objet :

- SOGEFI LI3 a conclu en janvier 2017 une convention de trésorerie avec l'ensemble de ses filiales, dont ABC EQUIPEMENT O.I. Les avances consenties dans le cadre de cette convention de trésorerie donnent lieu à intérêts calculés sur la base du taux maximal d'intérêts déductibles servis sur les comptes courants d'associés. L'activité de gestionnaire de la trésorerie assumée par SOGEFI LI3 n'est pas rémunérée.
  En 2021, cette convention s'est poursuivie sans modification.
- SOGEFI LI 3 réalise des prestations de suivi administratif, financier et social, ainsi qu'en matière de Direction Générale, de développement commercial et de ressources humaines pour le compte de
  ABC EQUIPEMENT O.I. Pour ces prestations, le montant facturé en 2021 s'est élevé à 129 914€ HT.

5. Convention entre ABC EQUIPEMENT O.I et *S.T.M. CHEUNG AH SEUNG*

Personne concernée :

M. Jean CHEUNG AH SEUNG, M. Jean Louis CHEUNG AH SEUNG, M. Jean Philippe CHEUG AH SEUNG

Nature et objet :

- S.T.M. CAS facture à ABC EQUIPEMENT O.I. la location du local commercial utilisé par cette dernière au Port, 10 rue Boris Vian. Pour 2021, le montant facturé s'est élevé à 189 990€ HT, montant inchangé par rapport à l'exercice précédent.

6. Convention entre ABC EQUIPEMENT O.I et *TRANSLOG*

Personne concernée :

M. Jean CHEUNG AH SEUNG, M. Jean Louis CHEUNG AH SEUNG,

Nature et objet :

- TRANSLOG assure le transport des machines de ABC EQUIPEMENT O.I. vers les chantiers pour la location. Pour ces prestations, le montant facturé en 2021 s'est élevé à 137 212€ HT.

- En 2021, ABC EQUIPEMENT O.I. a mis diverses machines de manutention lui appartenant à la disposition de TRANSLOG contre un loyer de 7 579€ HT.

- En 2021, TRANSLOG sous loue une partie du terrain à ABC EQUIPEMENT O.I. pour un montant de 40 992€ HT.

7. Convention entre ABC EQUIPEMENT O.I et *STM LOGISTIQUE*

Personne concernée :

M. Jean CHEUNG AH SEUNG, M. Jean Louis CHEUNG AH SEUNG, M. Jean Philippe CHEUG AH SEUNG

Nature et objet :

- En 2021, ABC EQUIPEMENT O.I. a mis diverses machines de manutention lui appartenant à la disposition de STM LOGISTIQUE, contre un loyer de 42 269€ HT.

- STM LOGISTIQUE assure le transport des machines de ABC EQUIPEMENT O.I. vers les chantiers pour la location. Pour ces prestations, le montant facturé en 2021 s'est élevé à 21 094€ HT.

8. Convention entre ABC EQUIPEMENT O.I et *ABC MAXILIFT*

Personne concernée : M. Nicolas CHEUNG AH SEUNG

Nature et objet :

- ABC MAXILIFT a vendu une peugeot 208 II ACCES à la société ABC EQUIPEMENT O.I dans le cadre de son activité professionnelle. Cette vente a donné lieu à une facturation de 6 000€ HT pour 2021.

- En 2021, ABC EQUIPEMENT O.I. a mis diverses machines de manutention lui appartenant à la disposition de ABC MAXILIFT, contre un loyer de 5 068€ HT.

9. Convention entre ABC EQUIPEMENT O.I et *ABC EQUIPEMENT MAYOTTE*

Personne concernée : M. Jean CHEUNG AH SEUNG,

Nature et objet :

- En 2021 ABC EQUIPEMENT O.I. a vendu à ABC EQUIPEMENT MAYOTTE divers matériel issues du stock et divers matériels d'occasion issues des immobilisations pour un montant de 80 800€ HT.

10. Convention entre ABC EQUIPEMENT O.I et *ABC SCAFFOLDING*

Personne concernée :

M. Jean CHEUNG AH SEUNG, M. Jean Louis CHEUNG AH SEUNG, M. Nicolas CHEUNG AH SEUNG

Nature et objet :

- En 2021, ABC EQUIPEMENT O.I. a mis à disposition du personnel en faveur de la société ABC SCAFFOLDING. Cette mise à disposition a donné lieu à une facturation de 18 487€ HT.

- En 2021, ABC EQUIPEMENT O.I. a mis diverses machines de manutention lui appartenant à la disposition de ABC SCAFFOLDING, contre un loyer de 22 435€HT.

- En 2021, ABC EQUIPEMENT O.I. a sous loué une partie de ses locaux à ABC SCAFFOLDING pour un montant de 6 606€ HT.

- En 2021, ABC SCAFFOLDING a réalisé de la prestation de montage rack et divers pour la société ABC EQUIPEMENT O.I. Cette prestation a donné lieu à une facturation de 140€ HT.

11. Convention entre ABC EQUIPEMENT O.I et *HMS*

Personne concernée : M. Jean CHEUNG AH SEUNG

Nature et objet :

- En 2021, ABC EQUIPEMENT O.I. a mis à disposition du personnel en faveur de la société HMS. Cette mise à disposition a donné lieu à une facturation de 18 487€ HT.

- En 2021, ABC EQUIPEMENT O.I. a sous loué une partie de ses locaux à HMS pour un montant de 12 682€ HT.

- HMS a effectué diverses prestations de maintenance sur les flexibles des actifs immobilisés de ABC EQUIPEMENT O.I. ainsi que la préparation des machines destinées à la vente. Ces prestations ont donné lieu à une facturation totale de 21 439€ HT pour 2021.

-

Fait à Saint Denis, le 29 septembre 2022.

Le commissaire aux comptes

JCh Conseil & Audit

Johnny CHANE-HOONG