RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 08580
Numéro SIREN : 400 417 788
Nom ou dénomination : ABO COSMETIQUES

Ce dépôt a été enregistré le 23/06/2022 sous le numéro de dépôt 18479

Bilan Actif

	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	26 778	25 376	1 402	4 335
Fonds commercial (1)	22 867		22 867	22 867
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 679 762	830 833	848 929	731 344
Autres	873 456	624 333	249 122	194 957
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	534 163		534 163	24 843
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	32 436		32 436	32 436
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	**3 169 462**	**1 480 542**	**1 688 919**	**1 010 782**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	100 891		100 891	77 286
En cours de production de biens				
En cours de production de services	8 868		8 868	21 741
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	1 522 042		1 522 042	1 479 409
Autres créances	115 054		115 054	1 192 755
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	321 153		321 153	666 762
Charges constatées d'avance (3)	55 718		55 718	3 275
ACTIF CIRCULANT (II)	**2 123 727**		**2 123 727**	**3 441 229**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	**5 293 189**	**1 480 542**	**3 812 646**	**4 452 011**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES			
Capital (dont versé : 200 000)		200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale		20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		94	995 094
Report à nouveau		942 994	813 123
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		**698 136**	**834 871**
Subventions d'investissement		2 608	4 627
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	(I)	**1 863 832**	**2 867 716**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS	(III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		855 248	362 591
Emprunts et dettes financières divers			81 005
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		438 736	338 622
Dettes fiscales et sociales		649 022	745 063
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 414	
Autres dettes		3 394	57 015
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
DETTES	(IV)	**1 948 814**	**1 584 295**
Écarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GÉNÉRAL	(I à V)	**3 812 646**	**4 452 011**

(1)	Dont à plus d'un an	631 695	227 719
	Dont à moins d'un an	1 317 120	1 356 576
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3)	Dont emprunts participatifs		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 812 646,48 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 698 135,56 E.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables**
- **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.

Pour mémoire, nous vous indiquons que l'intéressement est constaté dans un compte 691 et non en frais de personnel.

Evènements significatifs de l'exercice (et postérieurs)

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, l'établissement de l'entreprise est resté ouvert.
Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des 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.

Autres immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Le fonds commercial a été acquis le 18 janvier 1995 pour un montant de 22867.35 €.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que son fonds commercial a une durée d'utilisation illimitée et n'est donc pas amorti.

La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.

Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Les produits fabriqués et en-cours sont valorisés au coût de production.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./ Dépréciations	Valeur nette
Fonds acheté Fonds réévalué Fonds reçu en apport	22 867		22 867
TOTAL	**22 867**		**22 867**

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	49 645			49 645
Immobilisations corporelles	2 184 490	992 310	89 419	3 087 381
Immobilisations financières	32 436			32 436
TOTAL	**2 266 571**	**992 310**	**89 419**	**3 169 462**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	22 443	2 933		25 376
Immobilisations corporelles	1 233 346	285 549	63 728	1 455 166
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**1 255 789**	**288 482**	**63 728**	**1 480 542**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Brevets licences logiciel	26 778	25 376	1 402	de 1 à 5 ans
Fonds commercial	22 867	0	22 867	Non amortiss.
Materiel et outillage	1 679 762	830 833	848 929	de 1 à 10 ans
Instal. gale et amenagt divers	768 544	563 313	205 231	de 3 à 10 ans
Materiel de transport	62 937	25 743	37 194	de 2 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	40 548	33 851	6 697	de 1 à 5 ans
Mobilier de bureau	1 427	1 427	0	de 3 à 8 ans
Avances s/immob.corp.en cours	534 163	0	534 163	Non amortiss.
TOTAL	**3 137 026**	**1 480 542**	**1 656 483**	

Nature des dépréciations	Ouverture	Augment.	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Stocks et en-cours Comptes de tiers Comptes financiers	14 914		1 497	13 417	
TOTAL	**14 914**		**1 497**	**13 417**	

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	32 436		32 436
Actif circulant et charges d'avance	1 692 815	1 692 815	
TOTAL	**1 725 251**	**1 692 815**	**32 436**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières Clients et comptes rattachés Autres créances Disponibilités	7 576
TOTAL	**7 576**

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	12500	16,00	200 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**12500**	**16,00**	**200 000**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	855 248	223 553	631 695	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	438 736	438 736		
Dettes fiscales et sociales	649 022	649 022		
Dettes sur immobilisations	2 414	2 414		
Autres dettes	3 394	3 394		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 948 814**	**1 317 120**	**631 695**	

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	25 457
Dettes fiscales et sociales	377 391
Autres dettes	
TOTAL	**402 848**

Notes sur le compte de résultat

Intégration fiscale

Impôts sur les bénéfices

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2019, la société ABO COSMETIQUES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS GROUPE MARIE CLAIRE.

En effet, la société ABO COSMETIQUES a opté pour le régime de l'intégration fiscale prévu à l'article 223 A du CGI à compter du 01/01/2019.

Le groupe est composé des sociétés suivantes :

- SAS GROUPE MARIE CLAIRE, société mère
- SAS HOLDING EVELYNE PROUVOST, société fille
- SAS MARIE CLAIRE ALBUM, société fille
- SARL SOCIETE D'INFORMATION ET DE CREATIONS – SIC, société fille
- SAS REVUE DU VIN DE France, société fille
- SAS MAGIC MAMAM, société fille
- SAS AVANTAGES, société fille
- SAS CEGEDIS, société fille
- SAS ABO COSMETIQUES, société fille

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration fiscale indique que la charge d'impôt supportée par la société ABO COSMETIQUES est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Autres informations

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
TOTAL	**27**

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société
Dénomination sociale : GROUPE MARIE CLAIRE Forme : SAS SIREN : 435337340 Au capital de : 72 792 827.64 euros Adresse du siège social : 10 Boulevard des Frères Voisin 92 130 ISSY-LES MOULINEAUX

Engagements financiers

Catégories d'engagements	TOTAL	Dirigeants	Filiales	Partici-pations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements donnés :						
Avals, cautions et garanties donnés						
Effets escomptés non échus						
Créances professionnelles cédées (Dailly)						
Sûretés réelles consenties						
Autres engagements						
Engagements retraite	186 466					186 466
TOTAL	**186 466**					**186 466**
Engagements reçus :						
Avals, cautions et garanties reçues						
Créances garanties						
Autres engagements						
TOTAL						
Engagements réciproques :						
Abandons de créances conditionnelles						
Intérêts à échoir sur emprunts	6 974					6 974
Engagements de crédit-bail mobilier						
Engagements de crédit-bail immobilier						
Découvert bancaire autorisé non utilisé						
Escompte autorisé non utilisé						
TOTAL	**6 974**					**6 974**

Engagements financiers (suite)

Dettes garanties par des sûretés réelles	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
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 Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	1 191 000	1 191 000	829 226

Engagements en matière de retraite

Le montant des engagements de retraite au 31/12/2021 a été calculé suivant la méthode rétrospective et repose sur les hypothèses suivantes :

-Hypothèses générales :

Probabilité de présence des salariés au moment du départ en retraite,
Le taux d'évolution des salaires,
Actualisation financière,
Table de vie TV 88/90 : table de mortalité en vigueur à la date de simulation,
Mise à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 62 ans.

-Hypothèses de calcul retenu :

Taux de rotation des effectifs : employés & ouvriers : fort / cadres & etam : moyen
Taux d'évolution des salaires : 1 %
Taux d'actualisation : 0.98 %
Taux de charges sociales : employés 29,20% / ouvriers 22% / etam 38% / cadres 43,80%
Convention collective applicable : 3108 / Industrie chimiques

Compte tenu de ces hypothèses, le montant des engagements de retraite de l'entreprise vis à vis des membres de son personnel et de ses mandataires sociaux s'élève au montant de 186 466 € à la date du 31 décembre 2021.

ABO-COSMETIQUES
S.A.S.U. au capital de 200.000 €
Siège social: 10 boulevard des Frères Voisin – 92130 Issy-les-Moulineaux
--- 400 417 788 R.C.S. NANTERRE ---

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 18 MAI 2022

L'an deux mille vingt-deux,
Le mercredi dix-huit mai,

La société **CEGEDIS**, Société par actions simplifiée au capital de 128.402 €, dont le siège social est à ISSY-LES-MOULINEAUX (92130), 10 boulevard des Frères Voisin, immatriculée sous le numéro 399 561 349 RCS NANTERRE, représentée par Monsieur Thibaut FOUGERAS DE LAVERGNOLLE, ès qualité de Président,

Agissant en qualité d'associé unique d'ABO-COSMETIQUES, société par action simplifiée unipersonnelle (ci-après désignée « la Société »), a pris les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

(APPROBATION DES COMPTES ANNUELS)

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne quitus au Président pour l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du code général des impôts, l'associé unique constate en outre le montant des dépenses exclues des charges déductibles de l'assiette de l'impôt sur les sociétés en vertu de l'article 39, 4 dudit code, s'élevant à la somme globale de 11.159 euros et ayant donné lieu à une imposition de 2.957 euros.

DEUXIEME DECISION

(AFFECTATION DES RESULTATS)

L'associé unique approuve la proposition de répartition des résultats qui lui a été présentée.

En conséquence, l'associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice s'élevant à 698.136 euros de la manière suivante :

Résultat bénéficiaire de l'exercice clos	698.136 €
Augmenté du compte report à nouveau pour un montant de	942.994 €
Soit pour un montant distribuable de	1.641.130 €
Affecté en totalité au compte report à nouveau, soit	1.641.130 €

(…)

QUATRIEME DECISION

(POUVOIR)

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

De tout ce que dessus, il a été établi le présent procès-verbal, qui a été signé par l'associé unique et consigné sur le registre de ses décisions.

L'associé unique,
La société CEGEDIS
Représentée par son Président
M. Thibaut FOUGERAS DE LAVERGNOLLE