RCS : STRASBOURG
Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 01461
Numéro SIREN : 504 911 900
Nom ou dénomination : ABISCO

Ce dépôt a été enregistré le 08/12/2023 sous le numéro de dépôt 16205

ABISCO

Société à Responsabilité Limitée
au capital de 60.000 €

6 Rue Frédéric Chopin
67118 GEISPOLSHEIM

504 911 900 RCS STRASBOURG

ETATS FINANCIERS
AU 31 AOUT 2020

Certifiés conformes

M. Laurent CORBE
Gérant

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2020			31/08/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	497 909	356 690	141 219	197 367
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	21 049	20 468	581	1 711
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 131		5 131	5 131
	TOTAL (II)	**524 089**	**377 158**	**146 931**	**204 209**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	58 166	2 976	55 189	76 867
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	146 808	11 383	135 426	143 191
	Autres créances	78 129	2 543	75 586	24 014
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	34 167		34 167	5 505
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 118		2 118	1 979
	TOTAL (III)	**319 387**	**16 902**	**302 486**	**251 556**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**843 477**	**394 060**	**449 417**	**455 765**

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 5 131

(3) dont créances à plus d'un an 13 659

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2020	31/08/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	60 000	60 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	6 000	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(35 119)	34 647
	Résultat de l'exercice	**(119 585)**	**(69 766)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(88 704)**	**30 881**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	135 603	108 491
	Emprunts et dettes financières divers	36 828	14 326
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 345	17 242
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 864	243 396
	Dettes fiscales et sociales	66 641	15 407
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	30 840	26 023
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**538 121**	**424 885**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**449 417**	**455 765**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(119 584,63)	(69 766,26)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	108 479	407 643
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	39 678	28 158

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **449 417** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **719 805** euros et un total **charges** de **839 390** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-119 585** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2019** et finit le **31/08/2020.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

FAITS CARACTERISTIQUES

Procédure de sauvegarde

Par jugement du Tribunal en date du 28 octobre 2021, la société ABISCO a été placée sous le régime de la sauvegarde.
La procédure est toujours en cours au 31 août 2020.
L'état des créances définitif n'ayant pas été réceptionné à la clôture de l'exercice, les dettes de la société ABSICO n'ont pas été reclassées à ce stade et figurent toujours dans les dettes envers les fournisseurs, l'Administration fiscale, les organismes sociaux et les établissementss financiers.

Impact de la crise sanitaire du Covid 19

La crise sanitaire liée à la Covd-19 et la promulgation del'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice.
L'évènement Covid-19 a une un impact notable sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de la SARL ABISCO.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Pour faire face aux effets de la crise, celle-ci a eu recours à l'activité partielle. Les indemnités perçues s'élèvent à 3.6 K€.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	488 905		9 004			497 909
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**488 905**		**9 004**			**497 909**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	1 500					1 500
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	19 549					19 549
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**21 049**					**21 049**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	5 131					5 131
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**5 131**					**5 131**
TOTAL	**515 085**		**9 004**			**524 089**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	291 538	65 152		356 690
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**291 538**	**65 152**		**356 690**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 268	232		1 500
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	18 070	898		18 968
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**19 338**	**1 130**		**20 468**
	TOTAL	**310 876**	**66 282**		**377 158**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles				
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		2 976		2 976
	Sur comptes clients	2 508	8 875		11 383
	Autres		2 543		2 543
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**2 508**	**14 394**		**16 902**
	TOTAL GENERAL	**2 508**	**14 394**		**16 902**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	14 394	
	- financières		
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/08/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	5 131		5 131
Clients douteux ou litigieux	13 659		13 659
Autres créances clients	133 149	133 149	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	343	343	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 551	3 551	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	35 951	35 951	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	38 283	38 283	
Charges constatées d'avances	2 118	2 118	
TOTAL DES CREANCES	**232 186**	**213 396**	**18 790**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

	31/08/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	39 678		39 678	
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	95 925		95 925	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	254 864	47 995	206 868	
Personnel et comptes rattachés	3 168	3 168		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 911	17 638	14 273	
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	28 679	23 057	5 622	
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 883	2 883		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	36 828		36 828	
Autres dettes	30 840	13 737	17 103	
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**524 776**	**108 479**	**416 297**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	19 960
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 492
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	36 828

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/08/2020
Total des Charges à payer		**28 212**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**258**
INT COURUS/EMPRUNTS ETABLISSTS	*258*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**5 588**
FOURN FACTURES NON PARVENUES	*5 588*	
Dettes fiscales et sociales		**16 019**
PERS CONGES A PAYER	*3 168*	
ORG.SOC. CONGES A PAYER	*867*	
RSI A PAYER	*9 107*	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	*1 113*	
ETAT CAP - AVT SAUVERGARDE	*1 279*	
TAXE D'APPRENTISSAGE	*265*	
FORMATION CONTINUE	*220*	
Autres dettes		**6 346**
CLIENTS RRR A ACCORDER	*6 346*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/08/2020**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**2 118**
Charges externes		2 118	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**2 118**

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/08/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		60 000,00	1,0000	60 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**60 000,00**	**1,0000**	**60 000,00**

ABISCO

Société à Responsabilité Limitée
au capital de 60.000 €

6 Rue Frédéric Chopin
67118 GEISPOLSHEIM

504 911 900 RCS STRASBOURG

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 6 JANVIER 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos au 31 aout 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale constate que l'exercice clos le 31 aout 2020 se solde par un résultat de – 119.585 €, qu'elle décide d'affecter au compte « Report à nouveau ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'au titre des trois exercices précédents, aucune somme éligible ou non à la réfaction prévue à l'article 158 du Code général des impôts n'a été distribuée.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 6 janvier 2021

Ces résolutions sont adoptées à l'unanimité.

Certifiés conformes

M. Laurent CORBE
Gérant