COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

SAS AB2I

49 rue du Leinster
44240 Chapelle-Sur-Erdre

CERTIFIES CONFORMES PAR LA PRESIDENTE
2 FC - M. Fabien CHEVALLIER



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	15 187	15 187		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 433	1 433		
Autres immobilisations corporelles	74 422	56 106	18 316	14 398
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 200		4 200	4 200
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**95 242**	**72 726**	**22 516**	**18 598**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	897 672		897 672	1 471 515
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	863 335		863 335	801 084
Autres créances	38 294		38 294	77 720
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	325 970		325 970	321 333
Disponibilités	4 461 046		4 461 046	2 251 511
Charges constatées d'avance (3)	4 534		4 534	9 671
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**6 590 851**		**6 590 851**	**4 932 834**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**6 686 093**	**72 726**	**6 613 367**	**4 951 432**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	72 000	72 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	7 200	7 200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 190 148	1 226 224
Report à nouveau	543	543
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**1 047 461**	**363 924**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 317 352**	**1 669 891**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	17 500	29 500
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**17 500**	**29 500**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		323
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 128 857	868 338
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	83 331	1 681
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 106 844	772 490
Dettes fiscales et sociales	586 955	188 505
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 672	8 052
Produits constatés d'avance (1)	1 357 856	1 412 652
TOTAL DETTES	**4 278 515**	**3 252 041**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**6 613 367**	**4 951 432**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 195 184	3 250 360
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		323
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

AB2I

Société par actions simplifiée au capital de 72 000 €
Siège social : 49, rue du Leinster - 44240 La Chapelle Sur Erdre
391 576 618 RCS NANTES

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020 PROPOSÉE ET VOTÉE PAR L'ASSOCIÉE UNIQUE LE 6 AVRIL 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020 SOUMISE À L'ASSOCIÉE UNIQUE LE 6 AVRIL 2021

DEUXIÈME DÉCISION : AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'associé unique décide d'affecter le résultat net comptable de **1 047 460,98 €** de l'exercice, de la manière suivante :

- **A l'associé unique, distribution de dividendes, à concurrence de 2 000 € pour chacune des 500 actions**, soit ..... 1 000 000,00 €
- **Le solde, au poste « autres réserves »**, soit ..... 47 460,98 €
- **TOTAL égal au résultat**, soit ..... **1 047 460,98 €**

Le poste « autres réserves » passera ainsi de 1 190 147,63 € à 1 237 608,61 €.

Après affectation, la situation nette ressortira à 1 317 351,86 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte que les sommes distribuées au titre des trois exercices précédents, éligibles ou non à l'abattement se sont élevées à :

Exercice clos	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2019	-	-	400 000 €
31/12/2018	-	-	300 000 €
31/12/2017	-	-	100 000 €

LA PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT TELLE QUE REPRODUITE CI-DESSUS A ETE ADOPTÉE PAR L'ASSOCIÉE UNIQUE LE 6 AVRIL 2021

****

CERTIFIÉ CONFORME PAR LA PRÉSIDENTE
2FC - Fabien CHEVALLIER

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB2I

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 6 613 367 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 047 461 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 4 à 5 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 187			15 187
Immobilisations incorporelles	**15 187**			**15 187**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 433			1 433
- Installations générales, agencements aménagements divers	24 954			24 954
- Matériel de transport		3 964		3 964
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 971	5 533		45 504
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**66 358**	**9 497**		**75 855**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 200			4 200
Immobilisations financières	**4 200**			**4 200**
ACTIF IMMOBILISE	**85 745**	**9 497**		**95 242**

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 187			15 187
Immobilisations incorporelles	**15 187**			**15 187**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 433			1 433
- Installations générales, agencements aménagements divers	17 013	1 834		18 847
- Matériel de transport		3		3
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 513	3 743		37 256
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**51 959**	**5 580**		**57 539**
ACTIF IMMOBILISE	**67 147**	**5 580**		**72 726**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les travaux en cours ont été valorisés au prix de revient. La marge prévisionnelle a été incorporée aux travaux en cours au prorata de l'avancement du chantier.
Parallèlement, les situations de travaux des chantiers non terminés ont été retirées des ventes et figurent au passif en produits constatés d'avance.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 910 363 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 200		4 200
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	863 335	863 335	
Autres	38 294	38 294	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 534	4 534	
Total	**910 363**	**906 163**	**4 200**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Organismes produits à recevoir	127
Total	**127**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 72 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 144,00 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Actions ordinaires	500			500
TOTAL	**500**			**500**

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 24/04/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	543
Résultat de l'exercice précédent	363 924
Prélèvements sur les réserves	36 076
Total des origines	**400 543**
Affectations aux réserves	
Distributions	400 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	543
Total des affectations	**400 543**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	72 000				72 000
Réserve légale	7 200				7 200
Réserves générales	1 226 224	-36 076		36 076	1 190 148
Report à Nouveau	543	543	543	543	543
Résultat de l'exercice	363 924	-363 924	1 047 461	363 924	1 047 461
Dividendes		*400 000*			
Total Capitaux Propres	**1 669 891**	**543**	**1 048 004**	**400 543**	**2 317 352**

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	29 500		12 000		17 500
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**29 500**		**12 000**		**17 500**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			12 000		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 195 184 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 128 857	1 128 857		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 106 844	1 106 844		
Dettes fiscales et sociales	586 955	586 955		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	14 672	14 672		
Produits constatés d'avance	1 357 856	1 357 856		
Total	**4 195 184**	**4 195 184**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	1 128 857			

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	313 259
Etat charges a payer	49 502
Clients avoirs à etablir	12 000
Diverses charges a payer	2 672
Total	**377 433**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	4 534		
Total	**4 534**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	1 357 856		
Total	**1 357 856**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	6 936 009		6 936 009
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	**6 936 009**		**6 936 009**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 3 800 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 229	19 372
Reprises sur provisions et transferts de charge	7	
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**11 236**	**19 372**
Dotations financières aux amortissements et provisions		7
Intérêts et charges assimilées	12 547	10 998
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	8	
Total des charges financières	**12 556**	**11 006**
Résultat financier	**-1 320**	**8 366**

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 397	29 615
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge	12 000	44 000
Total des produits exceptionnels	**34 397**	**73 615**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 421
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		**1 421**
Résultat exceptionnel	**34 397**	**72 194**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		22 397
Provisions pour risques et charges		12 000
TOTAL		**34 397**