

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NIORT - 7901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 11/09/2024 - 4542 - 1977 B 00045 - 310 801 170 - A.B.C. EQUIPEMENTS
COLLECTIVITES

COMPTES ANNUELS

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NIORT

Reçu le

- 5 JUIN 2024

GREFFE

ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES
16 Rue des Taillées
79180 CHAURAY

Exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



SOMMAIRE

Etats de gestion	5
Soldes Intermédiaires de Gestion	6
Détail des Soldes Intermédiaires de Gestion	7
Etats financiers	11
Bilan	12
Bilan Actif	13
Bilan Passif	14
Détail du bilan actif	15
Détail du bilan passif	17
Bilan comparatif	19
Compte de résultat	20
Compte de Résultat	21
Détail du compte de résultat	23
Compte de Résultat Comparatif	27
Annexe	28
Principes comptables, méthodes d'évaluation	29
Immobilisations	32
Amortissements	33
Etat des Echéances des Créances et Dettes	34
Crédit-bail mobilier	36
Provisions Inscrites au Bilan	37
Produits et avoirs à recevoir	39
Transfert de charges	40
Filiales et participations	41
Charges à Payer	43
Ventilation de l'effectif de l'entreprise	44
Charges et Produits Constatés d'Avance	45
Capital social	46
NOTES DIVERSES	47

ETATS DE GESTION

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Rubriques	N	%	N-1	%	Variation	%
Ventes de marchandises + Production	3 846 761	100%	3 561 028	100%	285 732	8%
Ventes de marchandises	3 679 765	96%	3 369 769	95%	309 995	9%
Transferts charges exploitation liées à la marge commerciale	80 125	2%	51 191	1%	28 934	57%
Coût d'achats des marchandises vendues	2 607 459	68%	2 326 693	65%	280 766	12%
Marge commerciale	1 152 431	31%	1 094 268	32%	58 163	5%
Production vendue	166 996	4%	191 259	5%	(24 263)	-13%
Production stockée		0%		0%		
Production immobilisée		0%		0%		
Déstockage de production		0%		0%		
Production de l'exercice	166 996	4%	191 259	5%	(24 263)	-13%
Transferts charges exploitation liées à la Valeur Ajoutée		0%	1 744	0%	(1 744)	-100%
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	725 535	19%	818 980	23%	(93 444)	-11%
Valeur ajoutée	593 892	15%	468 291	13%	125 601	27%
Subventions d'exploitation		0%		0%		
Transferts charges exploitation liées à l'E.B.E		0%		0%		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 303	0%	7 772	0%	(469)	-6%
Charges de personnel	266 916	7%	256 657	7%	10 259	4%
Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brute d'Exploitation	319 673	8%	203 862	6%	115 811	57%
Reprise s/charges d'exploitation et transferts de charges	8 024	0%	12 657	0%	(4 633)	-37%
Autres produits	19	0%	78	0%	(59)	-76%
Dotations aux amortissements et provisions	6 619	0%	2 812	0%	3 807	135%
Autres charges	2 197	0%	2 065	0%	132	6%
Résultat d'exploitation	318 899	8%	211 719	6%	107 180	51%
Quote part de résultat s/opérations faites en commun		0%		0%		
Produits financiers	4 407	0%	5 533	0%	(1 125)	-20%
Charges financières	2 739	0%	704	0%	2 035	289%
Résultat courant avant impôts	320 568	8%	216 548	6%	104 020	48%
Produits exceptionnels	106	0%	879	0%	(772)	-88%
Charges exceptionnelles		0%	5 410	0%	(5 410)	-100%
Résultat exceptionnel	106	0%	(4 531)	0%	4 637	-102%
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		0%		0%		
Impôts sur les bénéfices	84 979	2%	59 365	2%	25 614	43%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	235 695	6%	152 652	4%	83 043	54%
Produits des cessions d'éléments d'actif		0%		0%		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		0%		0%		
Résultat net sur cessions		0%		0%		

DETAIL DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Rubriques	01/07/2021 30/06/2022 12	01/07/2020 30/06/2021 12	Variation	
			Montant	%
Ventes de marchandises	3 679 765	3 369 769	309 995	9,20
70700000000 Ventes Marchandises Export	22 883	13 444	9 439	70,20
70730000000 Ventes Marchandises	3 656 881	3 344 183	312 699	9,35
70731000000 Ventes STOCK ATYPIK		12 142	(12 142)	-100,00
Transferts de charges d'exploitation affectés à la marge commerciale	80 125	51 191	28 934	56,52
79110000000 Rembt frais	80 125	51 191	28 934	56,52
Coût d'achat des marchandises vendues	2 607 459	2 326 693	280 766	12,07
60370000000 Variation stock de marchandises	(40 976)	20 134	(61 110)	-303,51
60700000000 Export	13 835	8 006	5 829	72,81
60727000000 Divers Intracom	532 998	439 703	93 294	21,22
60730000000 Achats ABC Divers	2 121 201	1 877 391	243 811	12,99
60970000000 Rabais sur achats	(19 599)	(18 542)	(1 058)	-5,70
Marge commerciale	1 152 431	1 094 268	58 163	5,32
Production vendue	166 996	191 259	(24 263)	-12,69
70850000000 Transport	166 948	191 211	(24 263)	-12,69
70851000000 Transport à l'export		48	(48)	-100,00
70852000000 Transport intracommunautaire	48		48	
Production de l'exercice	166 996	191 259	(24 263)	-12,69
Transferts de charges d'exploitation affectés à la valeur ajoutée		1 744	(1 744)	-100,00
79130000000 Rembt Indemnités Journalières CPAM		1 744	(1 744)	-100,00
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	725 535	818 980	(93 444)	-11,41
60260000000 Achats emballage		800	(800)	-100,00
60630100000 Petits équipements (hors fourniture bureau)	1 007	2 225	(1 218)	-54,73
60640000000 Fournitures de Bureau	1 013	1 058	(45)	-4,22
61101000000 Prestation de gestion 8 OCTOBRE CONSEILS	107 600	78 900	28 700	36,38
61102000000 Prestation de Gestion CWS	57 110	53 920	3 190	5,92
61103100000 Prestation Marie Bracco	55 000	27 000	28 000	103,70
61112000000 Prestations d'expédition	9 400	8 936	464	5,20
61300200000 Location licence logiciel ADOBE	923	770	153	19,93
61320000000 Location immobilière CLOS DE LA LANDE	17 709	17 214	495	2,88
61340000000 Loyer TPE		120	(120)	-100,00
61350000000 Locations ponctuelles	1 234	417	817	196,01
61350100000 Abonnement Alarme	726	723	3	,41
61350300000 Location ZOE	7 726	8 023	(297)	-3,70
61400000000 Charges locatives	22 593	19 333	3 260	16,86
61550000000 Entretien véhicule	543	109	434	397,81
61560000000 Maintenances	4 810	2 588	2 222	85,88
61600000000 Primes d'assurance	3 332	4 660	(1 328)	-28,50

Rubriques	01/07/2021 30/06/2022	01/07/2020 30/06/2021	Variation	
	12	12	Montant	%
6161000000 Assurance Location		39	(39)	-100,00
6170000000 Etudes et Recherches	28 291	30 465	(2 174)	-7,14
6181000000 Abonnements	888	860	28	3,26
6185000000 Frais formation	2 670	2 402	268	11,18
62260100000 Honoraires DUO Expertise	880		880	
62260200000 Honoraires C/C	4 265	4 189	76	1,82
62260400000 Honoraires Cabinet ORMANE Contentieux	2 174	298	1 876	628,49
62260600000 Honoraires ZEN MONEY	68 000	60 000	8 000	13,33
62260700000 Honoraires ALIZES	13 800	82 800	(69 000)	-83,33
62270000000 Frais d'actes (KBIS)	494	89	405	455,08
62280000000 Honoraires divers dédouanement	354	242	112	46,47
62312100000 Abonnement Référencement GOOGLE		2 509	(2 509)	-100,00
62350000000 Echantillons	325		325	
62362000000 Catalogues ABC	66 411	117 626	(51 215)	-43,54
62390000000 Site internet	16 985	61 794	(44 810)	-72,51
62410000000 Transports sur ventes	3 410	4 623	(1 213)	-26,24
62430000000 Transport sur achat	119 818	119 084	734	,62
62431000000 Transport sur achat intracom	76 772	83 302	(6 530)	-7,84
62432000000 Transport sur achat Export	2 105	1 050	1 056	100,60
62500000000 Frais de réception	661	982	(321)	-32,73
62510800000 Déplacements JN SIMONIN	3 128	1 301	1 827	140,41
62510900000 Déplacement M. Raveneau	7 976	3 804	4 172	109,67
62520000000 Déplacements et Frais Autres	7	610	(603)	-98,84
62600000000 Affranchissements La Poste	5 257	5 197	60	1,15
62610000000 France Telecom	158		158	
62621000000 TELEPHONE ET ADSL agence premium	2 576	2 560	15	,59
62623500000 Adecom	192	192		
62624000000 Internet Orange + Portable	412	553	(141)	-25,52
62780100000 Frais Bancaires TARNEAUD	2 721	1 684	1 036	61,53
62780400000 Frais bancaires CIO		715	(715)	-100,00
62780600000 Frais bancaires BP	3 853	3 084	769	24,93
62810000000 Cotisations	225	130	95	73,08
Valeur ajoutée	593 892	468 291	125 601	26,82
Impôts, taxes et versements assimilés	7 303	7 772	(469)	-6,03
63120000000 Taxe apprentissage	31	1 172	(1 141)	-97,34
63330000000 Formation continue	1 034	1 098	(64)	-5,80
63511000000 CFE	1 526	1 495	31	2,07
63512000000 Taxe foncière	1 113	563	550	97,69
63580000000 CVAE	1 384	1 525	(141)	-9,25
63583000000 Eco contribution papiers	2 215	1 919	296	15,44
Charges de personnel	266 916	256 657	10 259	4,00
64101000000 Prime intéressement Brute	24 003	15 936	8 067	50,62
64102000000 Abondement	5 000	3 807	1 193	31,33
64103000000 Prime défiscalisée Macron	600		600	
64104000000 Indemnité départ	17 534	16 000	1 534	9,59
64110000000 Salaires et appointements	179 257	176 607	2 650	1,50

Rubriques		01/07/2021 30/06/2022	01/07/2020 30/06/2021	Variation	
		12	12	Montant	%
64120000000	Congés Payés	(1 955)	271	(2 226)	-822,04
64141000000	Ticket restaurant	5 716	6 595	(879)	-13,32
64500000000	Charges sociales URSSAF	12 651		12 651	
64510000000	Charges sociales s/ salaires TESE	21 045	37 321	(16 276)	-43,61
64530000000	Charges sociales retraite	3 050		3 050	
64532000000	Charges sociales prévoyance	247		247	
64533000000	Charges sociales compl santé	312		312	
64580000000	Charges sociales sur Prov CP + HS	(1 081)	(622)	(459)	-73,79
64750100000	Médecine du travail et pharmacie	537	742	(205)	-27,59
Exedent brut d'exploitation / Insufisance d'exploitation		319 673	203 862	115 811	56,81
Reprises sur charges d'exploitation et transferts de charges		8 024	12 657	(4 633)	-36,60
78173000000	Reprise prov dépréciation stock	6 244	10 513	(4 269)	-40,61
79100000000	Rembt formation	1 780	2 144	(364)	-16,98
Autres produits		19	78	(59)	-76,02
75800000000	Autres produits gestion courante	19	78	(59)	-76,02
Dotations aux amortissements et aux provisions		6 619	2 812	3 807	135,41
68112000000	amort. s/immobil. inv. gen	2 720	2 812	(92)	-3,27
68173000000	Provision dépréciation de stock	3 899		3 899	
Autres charges		2 197	2 065	132	6,38
65100000000	Redevances pour concessions,brevets,licences,marques,pro		838	(838)	-100,00
65440000000	Charges sur créances irrécouvrables	2 092	982	1 110	113,03
65800000000	Charges diverses	105	245	(140)	-57,33
Résultat d'exploitation		318 899	211 719	107 180	50,62
Produits financiers		4 407	5 533	(1 125)	-20,34
76500000000	Escomptes obtenus	2 904	4 421	(1 517)	-34,31
76600000000	Gains de change financiers	35		35	
76800000000	Autres produits financiers		397	(397)	-100,00
76800100000	Intérêt C/C et avance Frs	1 468	715	753	105,34
Charges financières		2 739	704	2 035	289,03
66160600000	Intérêts sur emprunts BANQUE POPULAIRE	2 419	452	1 967	435,08
66880000000	Pertes de conversion	320	252	68	26,92
Résultat courant avant impôts		320 568	216 548	104 020	48,04
Produits exceptionnels		106	879	(772)	-87,89
77200000000	Produit except ex antérieur	106	879	(772)	-87,89
Charges exceptionnelles			5 410	(5 410)	-100,00
67180000000	Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion		5 410	(5 410)	-100,00
Résultat exceptionnel		106	(4 531)	4 637	102,35

Rubriques	01/07/2021 30/06/2022	01/07/2020 30/06/2021	Variation	
	12	12	Montant	%
Impôts sur les bénéfices	84 979	59 365	25 614	43,15
69810000000 Intégration fiscale	84 979	59 365	25 614	43,15
Résultat de l'exercice	235 695	152 652	83 043	54,40

ETATS FINANCIERS

Bilan

BILAN ACTIF

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 281		1 281	1 281
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 999	2 999	0	0
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 171	2 171		
Autres immobilisations corporelles	27 739	23 293	4 446	4 867
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	11 570		11 570	4 070
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Actif immobilisé	45 760	28 463	17 297	10 218
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	82 360	14 642	67 717	24 397
Avances, acomptes versés sur commandes				50 500
Créances clients et comptes rattachés	795 330	30 564	764 766	767 334
Autres créances	256 421		256 421	157 966
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	651 553		651 553	587 103
Charges constatées d'avance	44 714		44 714	42 505
Actif circulant	1 830 378	45 206	1 785 172	1 629 806
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	1 876 138	73 669	1 802 468	1 640 024

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	38 112	38 112
<i>Dont versé</i>	38 112	38 112
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	3 812	3 812
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves	93 754	93 754
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	332 945	310 292
RESULTAT DE L'EXERCICE	235 695	152 652
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	704 318	598 622
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	270 196	338 538
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	55 259	44 526
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	593 742	536 704
Dettes fiscales et sociales	171 492	111 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 461	10 149
Produits constatés d'avance		
Dettes	1 098 151	1 041 401
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	1 802 468	1 640 024

DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques		01/07/2021 30/06/2022	01/07/2020 30/06/2021	Variation	
		12	12	Montant	%
Concessions, brevets et droits similaires		1 281	1 281		
20500000000	Concessions et droits similaires, brevets	1 281	1 281		
Autres immobilisations incorporelles					
20800000000	Autres immobilisations incorporelles	2 999	2 999		
28080000000	Amortissements Logiciels	(2 999)	(2 999)		
Installations techniques, matériels et out. industriels					
21540000000	Matériel industriel	2 171	2 171		
28154000000	Amortissements Matériel Industriel	(2 171)	(2 171)		
Autres immobilisations corporelles		4 446	4 867	(421)	-8,65
21810000000	Aménagements installations	4 137	4 137		
21830000000	Matériel de bureau et matériel informatique	15 967	14 505	1 462	10,08
21840000000	Mobilier	7 635	6 798	837	12,31
28181000000	Amortissement Installations générales	(3 327)	(3 209)	(119)	-3,69
28183000000	Amortissement Matériel Bureau et Informatique	(13 754)	(11 566)	(2 188)	-18,92
28184000000	Amortissement Mobilier	(6 212)	(5 799)	(413)	-7,12
Autres participations		11 570	4 070	7 500	184,28
26100000000	Souscription capital CWS	4 070	4 070		
26200000000	Souscription ATYPIK URBAIN	7 500		7 500	100,00
Actif immobilisé		17 297	10 218	7 079	69,28
Stocks de marchandises		67 717	24 397	43 320	177,56
37000000000	Stock de Marchandises	82 360	41 384	40 976	99,01
39700000000	Provision pour dépréciation de stock	(14 642)	(16 987)	2 345	13,80
Avances et acomptes versés sur commandes			50 500	(50 500)	-100,00
40910000000	Avance fournisseurs		500	(500)	-100,00
40911000000	Avance Frs ATYPIK		50 000	(50 000)	-100,00
Clients et comptes rattachés		764 766	767 334	(2 568)	-,33
4111000	Clients		696 663	(696 663)	-100,00
411DÉBITEURS	411Débiteurs	679 174		679 174	
41600000000	Clients douteux ou litigieux	40 246	36 677	3 569	9,73
41810000000	Factures A Etablir	75 911	64 559	11 352	17,58
49100000000	Provisions pour dépréciation des comptes de clients	(30 564)	(30 564)		
Autres créances		256 421	157 966	98 455	62,33
4011000	Fournisseurs		5 266	(5 266)	-100,00
401DÉBITEURS	401Débiteurs	6 740		6 740	
42500000000	Avance salarié	27		27	

Rubriques	01/07/2021 30/06/2022	01/07/2020 30/06/2021	Variation	
	12	12	Montant	%
43700000000 Caisse Retraite AG2R	1 593		1 593	
44561000000 TVA déductible sur intra com	12 374		12 374	
44566000000 TVA déductible sur biens et services	6 499	2 058	4 441	215,85
44566010000 TVA 20 %	52 674	1 308	51 366	3 927,49
44570100000 TVA collectée 20 %		13 406	(13 406)	-100,00
44586000000 TVA sur factures non parvenues	8 106	3 851	4 255	110,51
45540000000 C/C SAS PERSPECTIVES	56 000	129 000	(73 000)	-56,59
45550000000 C/C SAS ATYPIK URBAIN	109 000		109 000	
45580000000 Intérêts courus	1 617	715	902	126,15
46700000000 Débiteurs divers	458	30	428	1 432,53
46870000000 Produits à Recevoir	1 333	2 333	(1 000)	-42,86
Disponibilités	651 553	587 103	64 450	10,98
51240000000 Banque Tarneaud	465 800	495 412	(29 612)	-5,98
51260000000 Banque Populaire	185 753	91 690	94 062	102,59
Charges constatées d'avance	44 714	42 505	2 209	5,20
48600000000 Charges constatées d'avance	44 714	42 505	2 209	5,20
Actif circulant & charges constatées d'avance	1 785 172	1 629 806	155 366	9,53
TOTAL GÉNÉRAL	1 802 468	1 640 024	162 445	9,91

DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/07/2021 30/06/2022	01/07/2020 30/06/2021	Variation	
			Montant	%
Capital social ou individuel	38 112	38 112		
10130000000 Capital	38 112	38 112		
Réserve légale	3 812	3 812		
10610000000 Réserve légale	3 812	3 812		
Autres réserves	93 754	93 754		
10688000000 Réserves diverses	93 754	93 754		
Report à nouveau	332 945	310 292	22 652	7,30
11000000000 Report à nouveau (solde créditeur)	332 945	310 292	22 652	7,30
Résultat de l'exercice	235 695	152 652	83 043	54,40
Capitaux propres	704 318	598 622	105 695	17,66
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	270 196	338 538	(68 341)	-20,19
16400400000 Prêt Garantie Etat	269 472	338 538	(69 066)	-20,40
51860000000 Intérêts courus	725		725	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	55 259	44 526	10 733	24,10
41910000000 Avances clients	55 259	44 526	10 733	24,10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	593 742	536 704	57 038	10,63
40100000000 Fournisseurs	545 104	513 599	31 505	6,13
40810000000 Fournisseurs	48 638	23 105	25 533	110,51
Dettes fiscales et sociales	171 492	111 484	60 008	53,83
42100000000 Salaires et appointements		1 160	(1 160)	-100,00
42820000000 Provision Congés Payés	8 018	9 973	(1 955)	-19,60
42860000000 Personnel - autres charges à payer	25 042	16 504	8 538	51,73
43100000000 Caisse URSSAF	4 662	11 414	(6 753)	-59,16
43720000000 Caisse ALLIANZ Complémentaire Santé	281		281	
43750000000 Caisse Prévoyance AG2R	199		199	
43860000000 Charges sociales s/ Prov CP	2 125	3 329	(1 204)	-36,17
44455300000 ETAT IS Intégration fiscale	37 674	11 130	26 544	238,49
44500000000 DGFIP imposition salariés	80		80	
44521000000 TVA 20,00	6 499	2 058	4 441	215,85
44551000000 TVA à décaisser		40 837	(40 837)	-100,00
44562000000 TVA déductible sur immo.	42		42	
44570100000 TVA collectée 20 %	59 453		59 453	
44571000000 TVA Collectée intra com	12 374		12 374	
44587000000 TVA sur factures et avoirs à établir	12 652	10 760	1 892	17,58
44587100000 TVA à régulariser	32	32		
44860000000 ETAT - Charges à payer	2 360	4 287	(1 927)	-44,95

Rubriques	01/07/2021 30/06/2022	01/07/2020 30/06/2021	Variation	
	12	12	Montant	%
Autres dettes	7 461	10 149	(2 688)	-26,49
411000 Clients	7 461	10 149	(2 688)	-26.49
Total des dettes & comptes de régularisation	1 098 151	1 041 401	56 750	5,45
TOTAL GÉNÉRAL	1 802 468	1 640 024	162 445	9,91

BILAN COMPARATIF

Actif

Rubriques	30/06/2022	% du poste	% de l'actif	30/06/2021	% du poste	% de l'actif
Capital souscrit non appelé		0%	0%		0%	0%
Immobilisations incorporelles	1 281	7%	0%	1 281	13%	0%
Immobilisations corporelles	4 446	26%	0%	4 867	48%	0%
Immobilisations financières	11 570	67%	1%	4 070	40%	0%
Actif immobilisé	17 297	100%	1%	10 218	100%	0,01
Stocks	67 717	4%	4%	24 397	2%	1%
Créances	1 021 188	59%	57%	975 800	61%	59%
Disponibilités	651 553	37%	36%	587 103	37%	36%
Actif circulant	1 740 458	100%	97%	1 587 300	100%	0,97
Comptes de régularisation	44 714	100%	2%	42 505	100%	3%
TOTAL ACTIF	1 802 468		100%	1 640 024		100%

Passif

Rubriques	30/06/2022	% du poste	% du passif	30/06/2021	% du poste	% du passif
Capital social ou individuel	38 112	5%	2%	38 112	6%	2%
Résultat de l'exercice	235 695	33%	13%	152 652	26%	9%
Autres capitaux propres	430 510	61%	24%	407 858	68%	25%
Capitaux propres	704 318	100%	39%	598 622	100%	0,37
Autres fonds propres			0%			0%
Provisions / risques et charges			0%			0%
Emprunts et dettes financières	270 196	25%	15%	338 538	33%	21%
Autres dettes	827 954	75%	46%	702 863	67%	43%
Dettes	1 098 151	100%	61%	1 041 401	100%	0,63
Comptes de régularisation passif			0%			0%
TOTAL PASSIF	1 802 468		100%	1 640 024		100%

Compte de résultat

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Désignation de la société : SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 30/06/2022, dont le total est de 1 802 468 euros
Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 235 695 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/09/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité de Normes Comptables N°2016-07 du 4 Novembre 2016, modifiant le règlement N°2014-03 du 5 Juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'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.

a) Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus / sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Autres immobilisation incorporelles	1 à 2 ans
Installations techniques	5 à 10 ans
Matériels et outillage industriels	5 à 10 ans
Installations générales, agencements et aménagements....	4 à 10 ans

b) 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 des matières premières, des marchandises, des en cours 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 provision pour dépréciation des stocks égale 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 ventes, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

c) Créances

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

d) Frais d'émission des emprunts

- Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

e) 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.

f) Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, d'un taux de rotation du personnel.

- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0%

g) Créances et dettes

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

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 280		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	2 171		
Installations générales, agencements et divers	4 137		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	21 304		2 299
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	27 611		2 299
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	4 070		7 500
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total des immobilisations financières	4 070		7 500
TOTAL	35 961		9 799

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			4 280	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			2 171	
Installations générales, agencements et divers			4 137	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			23 602	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			29 910	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations			11 570	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières			11 570	
TOTAL			45 760	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	2 998,98			2 998,98
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 171			2 171
Inst générales, agencements et divers	3 209	119		3 327
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	17 365	2 601		19 966
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	22 744	2 720		25 464
TOTAL	25 743	2 720		28 463

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total de l'actif immobilisé			
Clients douteux ou litigieux	40 246	40 246	
Autres créances clients	755 084	755 084	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	27	27	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 593	1 593	
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	79 653	79 653	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	166 617	166 617	
Débiteurs divers	8 532	8 532	
Total de l'actif circulant	1 051 752	1 051 752	
Charges constatées d'avance	44 714	44 714	
TOTAL	1 096 466	1 096 466	

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	270 196	70 296	199 900	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	593 742	593 742		
Personnel et comptes rattachés	33 060	33 060		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 267	7 267		
Impôts sur les bénéfices	37 674	37 674		
Taxe sur la valeur ajoutée	91 132	91 132		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 360	2 360		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	7 461	7 461		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 042 892	842 992	199 900	

CREDIT-BAIL MOBILIER

Rubriques	Matériel Transports	Autres	Total
Valeur d'origine / Amortissements :	25650		
Cumuls exercices antérieurs	9 405		9 405
Dotations de l'exercice	5 130		5 130
TOTAL	14 535		14 535
Redevances payées :	19 713		
Cumuls exercices antérieurs	11 987		11 987
Exercice	7 726		7 726
TOTAL	19 713		19 713
Redevances restant à payer :			
A un an au plus			
A plus d'un an et cinq ans au plus			
A plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
A un an au plus			
A plus d'un an et cinq ans au plus			
A plus de cinq ans			
TOTAL			

Montant pris en charge dans l'exercice

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL				

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	16 987	3 899	6 244	14 642
Provisions sur comptes clients	30 564			30 564
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	47 551	3 899	6 244	45 206
TOTAL GÉNÉRAL	47 551	3 899	6 244	45 206

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	75 911
- Autres créances	
dont avoirs à recevoir	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	75 911

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Remboursement formation	-1 780
Rembt frais	-80 125
Sous total Exploitation	-81 905,00
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	-81 905,00

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
SAS CO WORKING SERVICES	11 400		35.70	4 070	4 070
SAS ATYPIK URBAIN	15 000		50	7 500	7 500
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					

Suite...

Détails (Renseignements concernant les filiales)	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)					
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
SAS CO WORKING SERVICES			179 106	5 505	
SAS ATYPIK URBAIN			270 308	(1861)	

B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations

- Filiales non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	593 742
Dettes fiscales et sociales	171 492
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	725
Autres dettes	
TOTAL	765 959

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	7,00	
Ouvriers		
TOTAL	7,00	

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Charges constatées d'avance sur charges d'exploitation	44 714	
Produits constatés d'avance sur produits d'exploitation		
TOTAL	44 714	

CAPITAL SOCIAL

Capital social d'un montant de 38 112.00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 15.24

Les capitaux propres en début d'exercice étaient de 598 622 euros

Les capitaux propres au 30/06/2022 sont de : 704 318 euros

Capitaux propres N-1 : 598 622

Résultat au 30/6/2022 : 235 695

Dividendes : -130 000

NOTES DIVERSES

Engagement de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :

16 104 euros

Méthode de calcul : droits proratisés temporis (progression des salaires de 2% - rotation nulle - départ 62 ans)

Impôt sur les bénéfices - Intégration fiscale.

Depuis l'exercice ouvert le 01/07/2020, la société ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS PERSPECTIVES

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt société :

Charges de l'exercice : 84 979 euros

L'impôt société est déterminé comme en l'absence d'intégration fiscale, l'éventuel produit lié à l'intégration fiscale étant conservé par la société mère du groupe fiscalement intégré.

Note sur la crise sanitaire

Dans le contexte de crise liée au COVID-19 survenue sur 2020, la société a contracté un PGE d'un montant de 350 000 euros.

Le remboursement de ce PGE a commencé le 16/05/2021 et se terminera le 16/04/2026 soit 72 mois.

La crise sanitaire n'a pas eu d'incidence significative sur l'activité de notre société et sur ses filiales

ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES
16 rue des Taillées
79180 CHAURAY

SAS au capital de 38 112 €
RCS NIORT 310 801 170

RAPPORT DE GESTION DE LA PRESIDENCE
PORTANT SUR L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

CHAURAY, le 15 novembre 2022

M. Raveneau, représentant légal de la SAS PERSPECTIVES, Présidente de la SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES, a conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de Commerce, aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2022, par la SAS PERSPECTIVES, associée unique, établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Il vous sera ensuite donné lecture des rapports du Commissaire aux Comptes, des nouvelles conventions et des projets de résolutions.

ACTIVITE ET RESULTATS COMPTABLES

L'activité de la société a progressé : le chiffre d'affaires H.T. € est de 3 846 761 € au lieu de 3 561 028 € pour l'exercice précédent soit une hausse de 8.02 %.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 3 616 029 € soit une progression de 5.89 %.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 318 899 € au lieu de 211 719 € pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts tenant compte du résultat financier positif de 1 669 € est de 320 568 €.

Le résultat net comptable de l'exercice est bénéficiaire de 235 695 € après déduction de 84 979 € d'impôts.

EXAMEN DU BILAN

A) **ACTIF** : 1 802 468 euros dont :

- Immobilisations nettes : 17 297 euros
- Valeur nette des stocks : 67 717 euros après 14 642 euros de provisions.
- Portefeuille créances clients : 764 766 euros.
- Autres créances : 256 421 euros
- Disponibilités : 651 553 euros

B) **PASSIF** : 1 802 468 euros dont :

- Capitaux propres : 704 318 euros
- Emprunt (PGE) : 270 196 euros
- Dettes fiscales et sociales : 171 492 euros
- Dettes fournisseurs : 593 742 euros

Cet exercice a été marqué par les conséquences de la crise sanitaire mais la société a amélioré sa rentabilité.

REMUNERATIONS DES COMPTES COURANTS

Les comptes courants ont été rémunérés au taux annuel de 1%.

INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT DES FOURNISSEURS

Conformément aux articles L 441-6-1 et D 441-4 du Code de Commerce, nous vous informons qu'à la clôture de l'exercice, le solde des dettes à l'égard des fournisseurs est de 545 104 € et se décompose, par date d'échéance, comme suit :

	Solde des factures payables à 30 jours	Solde des factures payables à 45 jours	Solde des factures payables à 60 jours	Solde des factures payables à plus de 60 j	Délai de paiement particulier
30/06/2021	145 893 €	192 269 €	95 018 €	78 977 €	1 442 €
30/06/2022	160 309 €	194 556 €	125 067 €	65 093 €	79 €

INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT DES CLIENTS

Conformément aux articles L 441-6-1 et D 441-4 du Code de Commerce, nous vous informons qu'à la clôture de l'exercice, le solde des créances des clients est de 679 174 € et se décompose, par date d'échéance, comme suit :

	Solde des factures payables à 30 jours	Solde des factures payables de 45 jours	Solde des factures payables à 60 jours	Solde des factures payables à plus de 60 j	Délai de paiement particulier
30/06/2021	419 735 €	96 588 €	165 568 €		14 772 €
30/06/2022	435 600 €	192 692 €	38 791 €		12 091 €

SITUATION ET EVOLUTION DE L'EXERCICE EN COURS

L'activité commerciale se maintient dans des conditions d'exploitation satisfaisantes.

Depuis la date de clôture du dernier exercice, aucun évènement particulier n'est survenu.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

La société détient 35.70 % du capital de la SAS CO-WORKING SERVICES au capital de 11.400 € sise au 16 Rue des Taillées à CHAURAY (79180), prestataire de gestion comptable pour les professionnels, personnes physiques ou morales qui sont associées dans son capital social.

Lors de son exercice clos le 30/06/2022, le chiffre d'affaires HT de la SAS CO-WORKING SERVICES a été de 179 106 euros et son résultat net comptable positif de 5 505 euros.

ACTIVITE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

La société n'a réalisé aucune dépense au cours de l'exercice 2021/2022 en matière de recherche et développement.

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT NET COMPTABLE DE L'EXERCICE 2021/2022

Nous vous proposons, après lecture du rapport du Commissaire aux Comptes, de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexes) tels qu'ils vous sont présentés et d'affecter le résultat net comptable de l'exercice de 235 695 € comme suit :

- 235 695 € au poste report à nouveau.

Concomitamment nous vous proposons de voter un dividende exceptionnel de 128 € par action soit un montant de 320.000 € sur l'ensemble des 2500 titres composant le capital social, montant prélevé en totalité sur le poste « report à nouveau ».

Après cette affectation et ce prélèvement, les capitaux propres seront de 384.318 € et celui du poste « report à nouveau » de 248.640 €.

Il est rappelé que les distributions des dividendes mis en paiement au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

- 30 juin 2019 : aucun versement de dividende
- 30 juin 2020 : dividende net de 32 € par action (soit un montant de 80.000€)
- 30 juin 2021 : dividende net de 52 € par action (soit un montant de 130.000€)

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 704 318 €.

TABLEAU DES RESULTATS

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R225-102 du Code du Commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la société au cours des cinq derniers exercices sociaux.

CONVENTIONS DE L'ARTICLE L.227-10 DU CODE DE COMMERCE

Au cours de l'exercice 2021/2022,

Sept conventions déjà approuvées antérieurement ont continué à être appliquées :

- 1- Convention de prestations comptables, de gestion sociale et administrative avec la société CO WORKING SERVICES SAS : ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES a payé 57 110 € HT de prestations sur l'exercice.
- 2- Convention de trésorerie avec la société HOLDING PERSPECTIVES SAS qui détient 100% du capital d'ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES : au 30/06/2022 la société mère devait 56 000 € à sa filiale, situation débitrice qui devrait être apurée en décembre 2022 lors du versement des dividendes proposé.
- 3- Convention d'intégration fiscale : périmètre d'intégration fiscale comprenant 3 sociétés : la société HOLDING PERSPECTIVES SAS et les deux sociétés filiales ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES SAS et ACODIS SARL ; cette intégration fiscale a été appliquée pour l'exercice 2021/2022.
- 4- Convention de prestations avec la société ZEN MONEY concernant la préparation du catalogue, la recherche de nouveaux produits et fournisseurs : ce prestataire a perçu 60 000 € d'honoraires au titre de l'exercice 2021/2022 (forfait mensuel HT de 5 000 €) + versement d'une prime de 8.000 € HT pour la réalisation d'une documentation commerciale.
- 5- Convention de mise à la disposition de personnes salariées de la SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES au bénéfice de la SARL ACODIS : 51 385 € facturés pour l'exercice 2021/2022.
- 6- Convention de prestation graphique : la société M.B a facturé 55 000 € d'honoraires au titre de l'exercice 2021/2022.
- 7- Convention avec la société ATYPIK URBAIN : prestation de gestion du stock mis en dépôt : 9 400 € pour l'exercice 2021/2022.

Une convention a été modifiée ou actualisée :

- 1- Modification du montant des prestations payées par ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES à la société 8 OCTOBRE CONSEILS (prestations de direction générale) : le forfait mensuel HT ayant été actualisé de 7 800 € à 8 300 € + versement d'une prestation de suivi de création et de développement du site internet ABC Vélo – Cité pour 8.000 € HT soit 107 600 € pour l'exercice 2021/2022,

CONVENTION COURANTE

Le loyer du bail concernant le siège social et les locaux d'exploitation avec la SCI CLOS DE LA LANDE s'élève à 17.709 € au cours de l'exercice social 2021/2022.

Après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux Comptes, nous souhaitons que vous approuviez l'ensemble des conventions présentées et les opérations courantes.

En conclusion, nous souhaitons que ces diverses propositions obtiennent votre approbation et que vous vouliez bien donner à votre Président quitus de sa gestion pour l'exercice social sur les comptes duquel vous avez à vous prononcer.

Votre Président vous invite, après lecture des rapports présentés par votre Commissaire aux Comptes, à adopter les résolutions qu'il soumet à votre vote.

Le représentant légal de la personne morale présidente la SAS PERSPECTIVES
Pierre RAVENEAU



ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES
16 rue des Taillées
79180 CHAURAY

SAS au capital de 38 112 €
RCS NIORT 310 801 170

A.G.O DU 1^{er} DECEMBRE 2022
PROCES-VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES
PRISES PAR L'ASSOCIE UNIQUE
CONCERNANT LES COMPTES SOCIAUX CLOS LE 30 JUIN 2022

Le 1^{er} décembre 2022

La société A.B.C. EQUIPEMENTS COLLECTIVITES SAS a comme associé unique la SAS PERSPECTIVES au capital de 1.231.356 € ayant son siège 16 Rue des Taillées à CHAURAY (79180), immatriculée au RCS NIORT sous le numéro 851 158 402.

La SAS PERSPECTIVES est la personne morale présidente de la société A.B.C. EQUIPEMENTS COLLECTIVITES, représentée par Monsieur Pierre RAVENEAU, représentant de la personne morale présidente de la SAS PERSPECTIVES.

Une réunion s'est tenue à 11h le 1^{er} décembre 2022 au siège social.

Monsieur Sébastien CAILLAUD, Commissaire aux Comptes titulaire, a été convoqué par lettre recommandée avec accusé de réception.

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

- Lecture du rapport de gestion établi par le Président.
- Lecture du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes.
- Approbation des comptes de l'exercice clos au 30 juin 2022
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées aux articles L.227-10 du Code de commerce et approbation des dites conventions.
- Affectation du résultat net comptable.
- Après lecture du rapport de gestion du représentant légal et des rapports sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes, les décisions ci-après exposées ont été prises :

PREMIERE DECISION : APPROBATION DES COMPTES SOCIAUX

L'associé unique, après avoir entendu le rapport de gestion et le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtées le 30 juin 2022 tels qu'ils lui ont été présentés.

En conséquence, il donne pour l'exercice clos le 30 juin 2022 quitus de sa gestion à la personne morale présidente de la société, la SAS PERSPECTIVES et à son représentant légal Monsieur Pierre RAVENEAU.

DEUXIEME DECISION : APPROBATION DES CONVENTIONS

Après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce, l'Assemblée Générale approuve sans réserve les nouvelles conventions et la modification des conventions antérieures.

TROISIEME DECISION : AFFECTATION DES RESULTATS

L'associé unique décide d'affecter le résultat net comptable qui s'élève à 235 695 € comme suit :

- 235 695 € au poste report à nouveau.

Concomitamment nous vous proposons de voter un dividende exceptionnel de 128 € par action soit un montant de 320.000 € pour l'ensemble des 2500 titres composant le capital social, montant prélevé en totalité sur le poste « report à nouveau ».

Après cette affectation et ce prélèvement, les capitaux propres seront de 384.318 € et celui du poste « report à nouveau » de 248.640 €.

Il est rappelé que les distributions des dividendes mis en paiement au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

- 30 juin 2019 : aucun versement de dividendes
- 30 juin 2020 : 32 € par action (80 000 €)
- 30 juin 2021 : 52 € par action (130 000 €)

QUATRIEME DECISION : FORMALITES ET DEPOTS

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Pour tout ce que dessus, il a été le présent procès-verbal.

Le représentant légal de la personne morale présidente de la SAS PERSPECTIVES

Pierre RAVENEAU

