

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NIORT - 7901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 11/09/2024 - 4543 - 1977 B 00045 - 310 801 170 - A.B.C. EQUIPEMENTS
COLLECTIVITES

COMPTES ANNUELS

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NIORT

Reçu le - 5 JUIN 2024

GREFFE

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES
16 Rue des Taillées
79180 CHAURAY

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023



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	4 400 786	100%	3 846 761	100%	554 025	14%
Ventes de marchandises	4 225 451	96%	3 679 765	96%	545 686	15%
Transferts charges exploitation liées à la marge commerciale	65 535	1%	80 125	2%	(14 590)	-18%
Coût d'achats des marchandises vendues	3 078 118	70%	2 607 459	68%	470 659	18%
Marge commerciale	1 212 868	29%	1 152 431	31%	60 437	5%
Production vendue	175 335	4%	166 996	4%	8 339	5%
Production stockée		0%		0%		
Production immobilisée		0%		0%		
Déstockage de production		0%		0%		
Production de l'exercice	175 335	4%	166 996	4%	8 339	5%
Transferts charges exploitation liées à la Valeur Ajoutée	246	0%		0%	246	
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	785 070	18%	725 535	19%	59 535	8%
Valeur ajoutée	603 378	14%	593 892	15%	9 487	2%
Subventions d'exploitation		0%		0%		
Transferts charges exploitation liées à l'E.B.E		0%		0%		
Impôts, taxes et versements assimilés	7 086	0%	7 303	0%	(217)	-3%
Charges de personnel	262 116	6%	266 916	7%	(4 800)	-2%
Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brute d'Exploitation	334 176	8%	319 673	8%	14 504	5%
Reprise s/charges d'exploitation et transferts de charges	4 698	0%	8 024	0%	(3 326)	-41%
Autres produits	61	0%	19	0%	43	229%
Dotations aux amortissements et provisions	2 891	0%	6 619	0%	(3 728)	-56%
Autres charges	20	0%	2 197	0%	(2 177)	-99%
Résultat d'exploitation	336 024	8%	318 899	8%	17 125	5%
Quote part de résultat s/opérations faites en commun		0%		0%		
Produits financiers	5 350	0%	4 407	0%	943	21%
Charges financières	2 169	0%	2 739	0%	(569)	-21%
Résultat courant avant impôts	339 205	8%	320 568	8%	18 637	6%
Produits exceptionnels		0%	106	0%	(106)	-100%
Charges exceptionnelles		0%		0%		
Résultat exceptionnel		0%	106	0%	(106)	-100%
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		0%		0%		
Impôts sur les bénéfices	84 276	2%	84 979	2%	(703)	-1%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	254 929	6%	235 695	6%	19 234	8%
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		01/07/2022 30/06/2023	01/07/2021 30/06/2022	Variation	
		12	12	Montant	%
Ventes de marchandises		4 225 451	3 679 765	545 686	14,83
70700000000	Ventes Marchandises Export	61 011	22 883	38 128	166,62
70710000000	Ventes Marchandises Intracommunautaires	6 712		6 712	
70730000000	Ventes Marchandises	4 154 997	3 656 881	498 116	13,62
70732000000	Ventes marchandises taux 21%	2 731		2 731	
Transferts de charges d'exploitation affectés à la marge commerciale		65 535	80 125	(14 590)	-18,21
79110000000	Rembt frais	65 535	80 125	(14 590)	-18,21
Coût d'achat des marchandises vendues		3 078 118	2 607 459	470 659	18,05
60370000000	Variation stock de marchandises	8 310	(40 976)	49 285	120,28
60700000000	Export	14 125	13 835	290	2,09
60727000000	Divers Intracom	393 930	532 998	(139 068)	-26,09
60730000000	Achats ABC Divers	2 681 683	2 121 201	560 482	26,42
60970000000	Rabais sur achats	(19 929)	(19 599)	(330)	-1,68
Marge commerciale		1 212 868	1 152 431	60 437	5,24
Production vendue		175 335	166 996	8 339	4,99
70850000000	Transport	174 993	166 948	8 045	4,82
70851000000	Transport à l'export	76		76	
70852000000	Transport intracommunautaire	158	48	110	229,17
70852100000	Transports intracommunautaire 21%	108		108	
Production de l'exercice		175 335	166 996	8 339	4,99
Transferts de charges d'exploitation affectés à la valeur ajoutée		246		246	
79130000000	Rembt Indemnités Journalières CPAM	246		246	
Consommation de l'exercice en provenance de tiers		785 070	725 535	59 535	8,21
60260000000	Achats emballage	171		171	
60630100000	Petits équipements (hors fourniture bureau)	2 233	1 007	1 226	121,72
60640000000	Fournitures de Bureau	1 278	1 013	265	26,13
60850000000	Transport	105		105	
61101000000	Prestation de gestion 8 OCTOBRE CONSEILS	128 000	107 600	20 400	18,96
61102000000	Prestation de Gestion CWS	56 920	57 110	(190)	-,33
61103100000	Prestation Marie Bracco	92 000	55 000	37 000	67,27
61110000000	Sous-traitance travaux	990		990	
61112000000	Prestations d'expédition	16 200	9 400	6 800	72,34
61300200000	Location licence logiciel ADOBE	1 117	923	193	20,95
61320000000	Location immobilière CLOS DE LA LANDE	16 464	17 709	(1 245)	-7,03
61350000000	Locations ponctuelles	(662)	1 234	(1 897)	-153,67
61350100000	Abonnement Alarme	726	726		
61350300000	Location ZOE	1 188	7 726	(6 538)	-84,62

Rubriques	01/07/2022 30/06/2023	01/07/2021 30/06/2022	Variation	
	12	12	Montant	%
61400000000 Charges locatives	24 043	22 593	1 449	6,41
61550000000 Entretien véhicule	484	543	(59)	-10,89
61560000000 Maintenances	4 605	4 810	(206)	-4,28
61600000000 Primes d'assurance	3 840	3 332	509	15,27
61610000000 Assurance Location	9	9	9	
61700000000 Etudes et Recherches	27 407	28 291	(884)	-3,12
61810000000 Abonnements	899	888	11	1,24
61850000000 Frais formation	900	2 670	(1 770)	-66,29
62260100000 Honoraires DUO Expertise	1 601	880	722	82,06
62260200000 Honoraires C/C	8 897	4 265	4 632	108,58
62260300000 Honoraires divers	2 000		2 000	
62260400000 Honoraires Cabinet ORMANE Contentieux	1 731	2 174	(443)	-20,38
62260600000 Honoraires ZEN MONEY	30 000	68 000	(38 000)	-55,88
62260700000 Honoraires ALIZES		13 800	(13 800)	-100,00
62270000000 Frais d'actes (KBIS)	97	494	(397)	-80,35
62280000000 Honoraires divers dédouanement	334	354	(21)	-5,83
62330000000 Foires et Expositions	3 195		3 195	
62350000000 Echantillons		325	(325)	-100,00
62362000000 Catalogues ABC	89 581	66 411	23 170	34,89
62380000000 Divers dons	1 500		1 500	
62390000000 Site internet	24 513	16 985	7 528	44,32
62410000000 Transports sur ventes	1 606	3 410	(1 804)	-52,91
62420000000 Autres publicités	500		500	
62430000000 Transport sur achat	140 331	119 818	20 513	17,12
62431000000 Transport sur achat intracom	74 872	76 772	(1 899)	-2,47
62432000000 Transport sur achat Export	2 519	2 105	413	19,64
62500000000 Frais de réception	761	661	101	15,24
62510800000 Déplacements JN SIMONIN	957	3 128	(2 171)	-69,41
62510900000 Déplacement M. Raveneau	7 868	7 976	(108)	-1,36
62520000000 Déplacements et Frais Autres		7	(7)	-100,00
62600000000 Affranchissements La Poste	5 557	5 257	300	5,71
62610000000 France Telecom	160	158	2	1,25
62621000000 TELEPHONE ET ADSL agence premium	417	2 576	(2 159)	-83,82
62623500000 Adecom	16	192	(176)	-91,67
62624000000 Internet Orange + Portable	560	412	148	35,81
62780100000 Frais Bancaires TARNEAUD	1 952	2 721	(768)	-28,24
62780600000 Frais bancaires BP	3 662	3 853	(191)	-4,95
62780700000 Frais bancaires SG	519		519	
62810000000 Cotisations	447	225	222	98,78
Valeur ajoutée	603 378	593 892	9 487	1,60
Impôts, taxes et versements assimilés	7 086	7 303	(217)	-2,97
63120000000 Taxe apprentissage	1 149	31	1 118	3 582,28
63330000000 Formation continue	958	1 034	(76)	-7,38
63511000000 CFE	1 505	1 526	(21)	-1,38
63512000000 Taxe foncière	1 244	1 113	131	11,77
63580000000 CVAE	1 021	1 384	(363)	-26,23
63583000000 Eco contribution papiers	1 209	2 215	(1 005)	-45,40

Rubriques		01/07/2022 30/06/2023	01/07/2021 30/06/2022	Variation	
		12	12	Montant	%
Charges de personnel		262 116	266 916	(4 800)	-1,80
64101000000	Prime intéressement Brute	25 292	24 003	1 289	5,37
64102000000	Abondement	4 554	5 000	(446)	-8,92
64103000000	Prime défiscalisée Macron	11 000	600	10 400	1 733,33
64104000000	Indemnité départ		17 534	(17 534)	-100,00
64110000000	Salaires et appointements	176 723	179 257	(2 535)	-1,41
64120000000	Congés Payés	5 106	(1 955)	7 061	361,19
64141000000	Ticket restaurant	6 108	5 716	392	6,85
64142000000	Chèques vacances	2 851		2 851	
64500000000	Charges sociales URSSAF	23 130	12 651	10 479	82,83
64510000000	Charges sociales s/ salaires TESE		21 045	(21 045)	-100,00
64530000000	Charges sociales retraite	5 264	3 050	2 214	72,57
64532000000	Charges sociales prévoyance	486	247	240	97,18
64533000000	Charges sociales compl santé	569	312	257	82,23
64580000000	Charges sociales sur Prov CP + HS	503	(1 081)	1 584	146,50
64750100000	Médecine du travail et pharmacie	531	537	(6)	-1,15
Exedent brut d'exploitation / Insufisance d'exploitation		334 176	319 673	14 504	4,54
Reprises sur charges d'exploitation et transferts de charges		4 698	8 024	(3 326)	-41,45
78173000000	Reprise prov dépréciation stock	2 418	6 244	(3 826)	-61,28
79100000000	Rembt formation	2 280	1 780	500	28,09
Autres produits		61	19	43	229,46
75800000000	Autres produits gestion courante	61	19	43	229,46
Dotations aux amortissements et aux provisions		2 891	6 619	(3 728)	-56,32
68112000000	amort. s/immobil. inv. gen	2 891	2 720	171	6,30
68173000000	Provision dépréciation de stock		3 899	(3 899)	-100,00
Autres charges		20	2 197	(2 177)	-99,09
65440000000	Charges sur créances irrécouvrables		2 092	(2 092)	-100,00
65800000000	Charges diverses	20	105	(85)	-80,92
Résultat d'exploitation		336 024	318 899	17 125	5,37
Produits financiers		5 350	4 407	943	21,39
76500000000	Escomptes obtenus	3 734	2 904	830	28,59
76600000000	Gains de change financiers		35	(35)	-100,00
76800100000	Intérêt C/C et avance Frs	1 554	1 468	86	5,83
76880000000	Gain de conversion	62		62	
Charges financières		2 169	2 739	(569)	-20,79
66160600000	Intérêts sur emprunts BANQUE POPULAIRE	1 913	2 419	(506)	-20,91
66880000000	Pertes de conversion	256	320	(64)	-19,87
Résultat courant avant impôts		339 205	320 568	18 637	5,81
Produits exceptionnels			106	(106)	-100,00
77200000000	Produit except ex antérieur		106	(106)	-100,00

Rubriques	01/07/2022 30/06/2023 12	01/07/2021 30/06/2022 12	Variation	
			Montant	%
Résultat exceptionnel		106	(106)	-100,00
Impôts sur les bénéfices	84 276	84 979	(703)	-,83
69810000000 Intégration fiscale	84 276	84 979	(703)	-,83
Résultat de l'exercice	254 929	235 695	19 234	8,16

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	27 484	20 592	6 892	4 446
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	11 570		11 570	11 570
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Actif immobilisé	45 505	25 762	19 743	17 297
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	74 050	12 224	61 826	67 717
Avances, acomptes versés sur commandes	9 299		9 299	
Créances clients et comptes rattachés	916 895	30 564	886 331	764 766
Autres créances	176 555		176 555	256 421
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	475 875		475 875	651 553
Charges constatées d'avance	15 511		15 511	44 714
Actif circulant	1 668 186	42 788	1 625 397	1 785 172
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	1 713 691	68 551	1 645 140	1 802 468

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	248 640	332 945
RESULTAT DE L'EXERCICE	254 929	235 695
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	639 247	704 318
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	200 754	270 196
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	128 801	55 259
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	575 830	593 742
Dettes fiscales et sociales	94 371	171 492
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 137	7 461
Produits constatés d'avance		
Dettes	1 005 893	1 098 151
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	1 645 140	1 802 468

DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	01/07/2022 30/06/2023	01/07/2021 30/06/2022	Variation	
			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	6 892	4 446	2 446	55,02
21810000000 Aménagements installations	4 137	4 137		
21820000000 Matériel de transport	214		214	
21830000000 Matériel de bureau et matériel informatique	15 499	15 967	(469)	-2,93
21840000000 Mobilier	7 635	7 635		
28181000000 Amortissement Installations générales	(3 446)	(3 327)	(119)	-3,56
28182000000 Amortissement matériel de transport	(209)		(209)	
28183000000 Amortissement Matériel Bureau et Informatique	(10 324)	(13 754)	3 430	24,94
28184000000 Amortissement Mobilier	(6 614)	(6 212)	(402)	-6,47
Autres participations	11 570	11 570		
26100000000 Souscription capital CWS	4 070		4 070	
26200000000 Souscription capital ATYPIK URBAIN	7 500		7 500	
2050.CU Valeur saisie		11 570	(11 570)	-100,00
Actif immobilisé	19 743	17 297	2 446	14,14
Stocks de marchandises	61 826	67 717	(5 892)	-8,70
37000000000 Stock de Marchandises	74 050	82 360	(8 310)	-10,09
39700000000 Provision pour dépréciation de stock	(12 224)	(14 642)	2 418	16,51
Avances et acomptes versés sur commandes	9 299		9 299	
40910000000 Avance fournisseurs	9 299		9 299	
Clients et comptes rattachés	886 331	764 766	121 565	15,90
411DÉBITEURS411Débiteurs	775 832	679 174	96 658	14,23
41600000000 Clients douteux ou litigieux	36 677	40 246	(3 569)	-8,87
41810000000 Factures A Etablir	104 387	75 911	28 476	37,51
49100000000 Provisions pour dépréciation des comptes de clients	(30 564)	(30 564)		
Autres créances	176 555	256 421	(79 866)	-31,15
401DÉBITEURS401Débiteurs		6 740	(6 740)	-100,00
42500000000 Avance salarié	27	27		

Rubriques	01/07/2022 30/06/2023	01/07/2021 30/06/2022	Variation	
	12	12	Montant	%
43700000000 Caisse Retraite AG2R	1 236	1 593	(357)	-22,43
44455300000 ETAT IS Intégration fiscale	704		704	
44561000000 TVA déductible sur intra com		12 374	(12 374)	-100,00
44566000000 TVA déductible sur biens et services	330	6 499	(6 169)	-94,93
44566010000 TVA 20 %	962	52 674	(51 712)	-98,17
44570100000 TVA collectée 20 %	4 305		4 305	
44586000000 TVA sur factures non parvenues	13 124	8 106	5 017	61,90
45540000000 C/C SAS PERSPECTIVES	16 505	56 000	(39 495)	-70,53
45550000000 C/C SAS ATYPIK URBAIN	136 192	109 000	27 192	24,95
45580000000 Intérêts courus	3 171	1 617	1 554	96,09
46700000000 Débiteurs divers		458	(458)	-100,00
46870000000 Produits à Recevoir		1 333	(1 333)	-100,00
Disponibilités	475 875	651 553	(175 678)	-26,96
51240000000 Banque Tarneaud		465 800	(465 800)	-100,00
51260000000 Banque Populaire	43 276	185 753	(142 477)	-76,70
51270000000 Société Générale	432 598		432 598	
Charges constatées d'avance	15 511	44 714	(29 203)	-65,31
48600000000 Charges constatées d'avance	15 511	44 714	(29 203)	-65,31
Actif circulant & charges constatées d'avance	1 625 397	1 785 172	(159 774)	-8,95
TOTAL GÉNÉRAL	1 645 140	1 802 468	(157 328)	-8,73

DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/07/2022 30/06/2023 12	01/07/2021 30/06/2022 12	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	248 640	332 945	(84 305)	-25,32
11000000000 Report à nouveau (solde créditeur)	248 640	332 945	(84 305)	-25,32
Résultat de l'exercice	254 929	235 695	19 234	8,16
Capitaux propres	639 247	704 318	(65 071)	-9,24
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	200 754	270 196	(69 443)	-25,70
16400400000 Prêt Garantie Etat	199 900	269 472	(69 572)	-25,82
51860000000 Intérêts courus	854	725	129	17,84
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	128 801	55 259	73 542	133,09
41910000000 Avances clients - Erreur doublon	45 105	55 259	(10 154)	-18,37
41920000000 Acomptes	83 695		83 695	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	575 830	593 742	(17 912)	-3,02
401CRÉDITEURS401Créditeurs	497 087	545 104	(48 017)	-8,81
40810000000 Fournisseurs	78 743	48 638	30 105	61,90
Dettes fiscales et sociales	94 371	171 492	(77 121)	-44,97
42820000000 Provision Congés Payés	13 124	8 018	5 106	63,69
42860000000 Personnel - autres charges à payer	30 578	25 042	5 536	22,11
43100000000 Caisse URSSAF	4 957	4 662	295	6,33
43720000000 Caisse ALLIANZ Complémentaire Santé	1 648	281	1 367	486,98
43750000000 Caisse Prévoyance AG2R	297	199	97	48,91
43860000000 Charges sociales s/ Prov CP	2 864	2 125	739	34,76
44455300000 ETAT IS Intégration fiscale		37 674	(37 674)	-100,00
44500000000 DGFIP imposition salariés	101	80	21	25,77
44521000000 TVA 20,00	330	6 499	(6 169)	-94,93
44551000000 TVA à décaisser	20 741		20 741	
44562000000 TVA déductible sur immo.		42	(42)	-100,00
44570100000 TVA collectée 20 %		59 453	(59 453)	-100,00
44571000000 TVA Collectée intra com		12 374	(12 374)	-100,00
44587000000 TVA sur factures et avoirs à établir	17 593	12 652	4 941	39,06
44587100000 TVA à régulariser	32	32		
44860000000 ETAT - Charges à payer	2 107	2 360	(253)	-10,72
Autres dettes	6 137	7 461	(1 324)	-17,74

Rubriques	01/07/2022 30/06/2023 12	01/07/2021 30/06/2022 12	Variation	
			Montant	%
411CRÉDITEURS411Créditeurs	6 137	7 461	(1 324)	-17,74
Total des dettes & comptes de régularisation	1 005 893	1 098 151	(92 258)	-8,40
TOTAL GÉNÉRAL	1 645 140	1 802 468	(157 328)	-8,73

BILAN COMPARATIF

Actif

Rubriques	30/06/2023	% du poste	% de l'actif	30/06/2022	% du poste	% de l'actif
Capital souscrit non appelé		0%	0%		0%	0%
Immobilisations incorporelles	1 281	6%	0%	1 281	7%	0%
Immobilisations corporelles	6 892	35%	0%	4 446	26%	0%
Immobilisations financières	11 570	59%	1%	11 570	67%	1%
Actif immobilisé	19 743	100%	1%	17 297	100%	0,01
Stocks	61 826	4%	4%	67 717	4%	4%
Créances	1 072 186	67%	65%	1 021 188	59%	57%
Disponibilités	475 875	30%	29%	651 553	37%	36%
Actif circulant	1 609 886	100%	98%	1 740 458	100%	0,97
Comptes de régularisation	15 511	100%	1%	44 714	100%	2%
TOTAL ACTIF	1 645 140		100%	1 802 468		100%

Passif

Rubriques	30/06/2023	% du poste	% du passif	30/06/2022	% du poste	% du passif
Capital social ou individuel	38 112	6%	2%	38 112	5%	2%
Résultat de l'exercice	254 929	40%	15%	235 695	33%	13%
Autres capitaux propres	346 206	54%	21%	430 510	61%	24%
Capitaux propres	639 247	100%	39%	704 318	100%	0,39
Autres fonds propres			0%			0%
Provisions / risques et charges			0%			0%
Emprunts et dettes financières	200 754	20%	12%	270 196	25%	15%
Autres dettes	805 139	80%	49%	827 954	75%	46%
Dettes	1 005 893	100%	61%	1 098 151	100%	0,61
Comptes de régularisation passif			0%			0%
TOTAL PASSIF	1 645 140		100%	1 802 468		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 30/06/2023, dont le total est de 1 645 140 euros
Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 254 929 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/09/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 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 : 64 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			214
Matériel de bureau, informatique et mobilier	23 602		5 123
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	29 910		5 337
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		5 337

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			214	
Matériel de bureau, informatique et mobilier		5 592	23 134	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles		5 592	29 655	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations			11 570	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières			11 570	
TOTAL		5 592	45 505	

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	3 327	119		3 446
Matériel de transport		209		209
Mat de bureau et informatique, mobilier	19 966	2 564	5 592	16 938
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	25 464	2 891	5 592	22 763
TOTAL	28 463	2 891	5 592	25 762

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		36 677	36 677	
Autres créances clients		880 219	880 219	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie				
Personnel et comptes rattachés		27	27	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 236	1 236	
Etat – Impôts sur les bénéfices		704	704	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée		18 720	18 720	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Etat – Divers				
Groupes et associés		155 868	155 868	
Débiteurs divers				
Total de l'actif circulant		1 093 451	1 093 451	
Charges constatées d'avance		15 511	15 511	
TOTAL		1 108 962	1 108 962	

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	200 754	70 935	129 819	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	575 830	575 830		
Personnel et comptes rattachés	43 702	43 702		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 765	9 765		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	38 797	38 797		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 107	2 107		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	6 137	6 137		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	877 092	747 274	129 819	

CREDIT-BAIL MOBILIER

Rubriques	Matériel Transports	Autres	Total
Valeur d'origine / Amortissements :			
Cumuls exercices antérieurs			
Dotations de l'exercice			
TOTAL			
Redevances payées :			
Cumuls exercices antérieurs			
Exercice			
TOTAL			
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	14 642		2 418	12 224
Provisions sur comptes clients	30 564			30 564
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	45 206		2 418	42 788
TOTAL GÉNÉRAL	45 206		2 418	42 788

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	104 387
- Autres créances	
dont avoirs à recevoir	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	104 387

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Remboursement formation	-2 280
Rembt frais	-62 868
Aide contrat apprentissage	-2 667
Rembt IJ	-246
Sous total Exploitation	-68 061,00
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	-68 061,00

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			182 092	(40)	
SAS ATYPIK URBAIN			334 827	700	
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	575 830
Dettes fiscales et sociales	94 371
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	854
Autres dettes	
TOTAL	671 055

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	15 511	
Produits constatés d'avance sur produits d'exploitation		
TOTAL	15 511	

CAPITAL SOCIAL

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

Les capitaux propres en début d'exercice étaient de 704 318 euros

Les capitaux propres au 30/06/2023 sont de : 639 247 euros

Capitaux propres N-1 :	704 318
Résultat au 30/6/2023 :	254 929
Dividendes :	-320 000

NOTES DIVERSES

Engagement de retraite

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

21 889 euros

Méthode de calcul : droits proratisés temporis (progression des salaires de 2% - rotation nulle - départ 64 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 : 84 276 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.

•

ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES

16 rue des Taillées

79180 CHAURAY

SAS au capital de 38 112 €

RCS NIORT 310 801 170

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS ORDINAIRES
PRISES PAR L'ASSOCIE UNIQUE
CONCERNANT LES COMPTES SOCIAUX CLOS LE 30 JUIN 2023**

Le 10 novembre 2023

La société A.B.C. EQUIPEMENTS COLLECTIVITES SAS a comme associé unique la SAS PERSPECTIVES au capital de 715.830 € 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 10 novembre 2023 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 2023
- 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 2023 tels qu'ils lui ont été présentés.

En conséquence, il donne pour l'exercice clos le 30 juin 2023 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 la modification des conventions qui y sont mentionnées.

TROISIEME DECISION : AFFECTATION DES RESULTATS

L'associé unique décide d'affecter le résultat net comptable qui s'élève à 254 929,38 € comme suit :

- 180.000 € en dividendes soit 72 € par action mis en distribution à compter du 10 novembre 2023.
- Le solde soit 74 929.38 € au poste report à nouveau

Après cette affectation et ce prélèvement, les capitaux propres seront de 459.247 € et celui du poste « report à nouveau » de 323.569 €.

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

- 30 juin 2020 : 32 € par action (80 000 €)
- 30 juin 2021 : 52 € par action (130 000 €)
- 30 juin 2022 : 128 € par action (320 000 €)

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



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 2023

CHAURAY, le 22 octobre 2023

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 2023, 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 4 400 786 € au lieu de 3 846 761 € pour l'exercice précédent soit une hausse de 14.40 %.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 4 135 302 € soit une progression de 14.36 %.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 336 024 € au lieu de 318 899 € pour l'exercice précédent.

Le résultat courant avant impôts tenant compte du résultat financier positif de 3 181 € est de 339 205 €.

Le résultat net comptable de l'exercice est bénéficiaire de 254 929 € après déduction de 84 276 € d'impôts.

EXAMEN DU BILAN

A) **ACTIF** : 1 645 140 euros dont :

- Immobilisations nettes : 19 743 euros
- Valeur nette des stocks : 61 826 euros après 12 224 euros de provisions.
- Créances clients : 886 331 euros
- Autres créances : 176 555 euros
- Disponibilités : 475 875 euros

B) **PASSIF** : 1 645 140 euros dont :

- Capitaux propres : 639 247 euros
- Emprunt (PGE) : 200 754 euros
- Dettes fiscales et sociales : 94 371 euros
- Dettes fournisseurs : 575 830 euros

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 575 830 € 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
30/06/2022	160 309 €	194 556 €	125 067 €	65 093 €	79 €
30/06/2023	200 906 €	217 759 €	100 554 €	47 735 €	8 876 €

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 874 082 € 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
30/06/2022	435 600 €	192 692 €	38 791 €		12 091 €
30/06/2023	544 333 €	22 899 €	295 233 €		11 617 €

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 30/06/2023, le chiffre d'affaires HT de la SAS CO-WORKING SERVICES a été de 182 092 euros et son résultat net comptable négatif de 40 euros.

La société détient 50.00 % du capital de la SAS ATYPIK URBAIN au capital de 15.000 € sise ZA PILAGA, Rue de l'Avenir BROONS (22250), prestataire de fabrication, de contrôle qualité et de commercialisation de mobiliers et d'équipements urbains.

Lors de son exercice clos le 31/12/2022, le chiffre d'affaires HT de la SAS ATYPIK URBAIN a été de 334 834 euros et son résultat net comptable positif de 700 euros.

ACTIVITE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

La société n'a réalisé aucune dépense au cours de l'exercice 2022/2023 en matière de recherche et développement.

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT NET COMPTABLE DE L'EXERCICE 2022/2023

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 254 929,38 € comme suit :

- 180 000 € en dividendes soit 72 € par action mis en distribution à compter du 10 novembre 2023.
- Le solde soit 74 929.38 € au poste report à nouveau.

Après cette affectation et ce prélèvement, les capitaux propres seront de 459.247 € et celui du poste « report à nouveau » de 323.569 €.

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

- 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€)
- 30 juin 2022 : dividende net de 128 € par action (soit un montant de 320.000 €)

TABEAU 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 2022/2023,

Cinq 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 56 920 € 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 30/06/2023 la société mère devait 16 505 € à sa filiale, situation débitrice qui devrait être apurée en novembre 2023 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 2022/2023.
- 4- Convention de mise à la disposition de personnes salariées de la SAS ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES au bénéfice de la SARL ACODIS : 61 350 € facturés pour l'exercice 2022/2023.
- 5- Convention avec la société ATYPIK URBAIN : prestation de gestion du stock mis en dépôt : 16 200 € pour l'exercice 2022/2023.

CONVENTIONS COURANTES

Modification de la convention de prestations avec la société ZEN MONEY concernant la préparation du catalogue, la recherche de nouveaux produits et fournisseurs : le forfait mensuel HT ayant été actualisé de 5 000 € à 2 500 € à compter du 1^{er} juillet 2022 soit 30 000 € d'honoraires au titre de l'exercice 2022/2023.

Modification de la convention de prestations avec la société ATELIER URBAIN concernant les prestations d'études et prototypages : le forfait mensuel HT ayant été actualisé de 2.300 € à 1.500 € à compter du 1^{er} janvier 2023 + une régularisation du 1^{er} semestre 2023 de 2.180 € soit 24.980 € pour l'exercice 2022/2023.

Modification du montant des prestations payées par ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES à la société ATELIER MB (prestations de stratégie commerciale et de communication) : le forfait mensuel HT ayant été actualisé de 5 000 € à 6 500 € à compter du 1^{er} juillet 2022 + versement d'une prestation de réflexions stratégiques, développements et suivis des outils de communication pour 14.000 € HT soit 92 000 € pour l'exercice 2022/2023.

Modification du montant des prestations payées par ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES à la société OCTOBRE 74 CONSEILS (prestations de conseils stratégiques et marketing) : le forfait mensuel HT ayant été actualisé de 8 300 € à 9 500 € à compter du 1^{er} juillet 2022 + versement d'une prestation de développement commercial de nouvelles activités et de mise à niveau d'ABC en matière d'automatisation des process et de digitalisation de l'offre pour 14.000 € HT soit 128 000 € pour l'exercice 2022/2023.

Convention de trésorerie avec la société ATYPIK URBAIN SAS dont la SAS d'ABC EQUIPEMENTS COLLECTIVITES détient 50% du capital

Le loyer du bail concernant le siège social et les locaux d'exploitation avec la SCI CLOS DE LA LANDE s'élève à 16.464 € au cours de l'exercice social 2022/2023.

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

