

RCS : MEAUX Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00392 Numéro SIREN : 312 479 017 Nom ou dénomination : A B MAT

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2020 sous le numéro de dépôt 10185

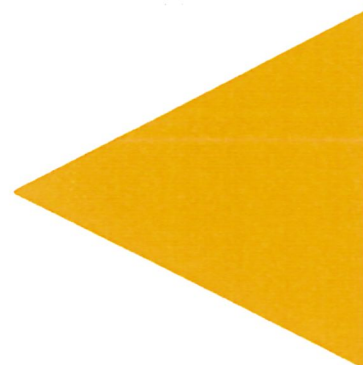


Crowe

copie certifiée conforme

Fideliance

Expertise comptable | Audit | Conseil



SAS AB MAT

N4 - ZAC DE FREGY
77610 FONTENAY TRESIGNY

APE : 4519Z-

SIRET : 31247901700021

Comptes annuels au 31 décembre 2019

Siège social :

78, rue Paul Jozon
77300 FONTAINEBLEAU
Tél : 01 64 22 77 44
contact@fideliance.fr

Paris ● Fontainebleau ● Vaux-le-Pénil ● Meaux ● Nemours ● Chelles
Liesaint ● La Ferté-sous-Jouarre ● Montereau ● La Ferté-Alais ● Le Malesherbois


 Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	14 865	14 865		
Fonds commercial	104 312		104 312	
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage	155 135	97 027	58 108	17 791
Autres immobilisations corporelles	411 616	206 906	204 710	47 430
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées				70 600
Autres immobilisations financières	35 550		35 550	35 550
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	721 478	318 798	402 680	171 371
<i>Stocks</i>				
Marchandises	2 397 702	26 850	2 370 852	1 594 583
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	598 281	19 378	578 903	499 837
Etat, Impôts sur les bénéfices	17 792		17 792	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	10 125		10 125	4 979
Autres créances	3 672		3 672	
<i>Divers</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes	101 984		101 984	1 034
Valeurs mobilières de placement	1 216		1 216	1 216
Disponibilités	16 427		16 427	19 656
Charges constatées d'avance	510		510	31
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 147 708	46 227	3 101 481	2 121 336
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 869 186	365 025	3 504 161	2 292 706

 **Bilan**

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	37 000	37 000
Réserve légale	3 700	3 700
Autres réserves	841 966	767 357
Report à nouveau	18 365	18 365
Résultat de l'exercice	-43 147	114 609
TOTAL CAPITAUX PROPRES	857 883	941 031
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	19 000	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	19 000	
Emprunts	438 946	372 993
Découverts et concours bancaires	489 158	348 529
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	928 104	721 522
Emprunts et dettes financières diverses		237
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	20 000	62 500
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	512 165	113 822
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 076 000	391 364
Personnel	13 726	13 554
Organismes sociaux	37 754	23 956
Etat, Impôts sur les bénéfices		1 598
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	22 784	11 994
Autres dettes fiscales et sociales	7 861	11 129
Dettes fiscales et sociales	82 125	62 231
Autres dettes	8 885	
TOTAL DETTES	2 627 278	1 351 676
TOTAL PASSIF	3 504 161	2 292 706

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB MAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 3 504 161 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 43 147 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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



Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

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

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

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Une transmission universelle de patrimoine (TUP) est intervenue le 15 janvier 2019 avec effet rétroactif au 1er janvier 2019 entre la société D-RENT et la société AB MAT.

L'ensemble des actifs et passifs de D-RENT a donc été transmis à cette date à la société AB MAT.

Cette opération a donné lieu à la constatation d'un mali de confusion d'un montant de 150 274 €, qui se ventile entre :

- Un mali technique correspondant à la plus-value latente sur le fonds de commerce D-Rent pour 104 312 € ;
- Un vrai mali donnant lieu à une charge financière à hauteur de 45 962 €.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial		104 312		104 312
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 565	2 300		14 865
Immobilisations incorporelles	12 565	106 612		119 177
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	94 134	61 002		155 135
– Installations générales, agencements aménagements divers	119 040	78 965		198 005
– Matériel de transport	63 761	85 201	301	148 661
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 484	31 466		64 950
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	310 419	256 634	301	566 751
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	70 600		70 600	
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	35 550			35 550
Immobilisations financières	106 150		70 600	35 550
ACTIF IMMOBILISE	429 134	363 246	70 901	721 478



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	106 612	256 634		363 246
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	106 612	256 634		363 246
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		301	70 600	70 901
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		301	70 600	70 901

Amortissements des immobilisations



Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 565	2 300		14 865
Immobilisations incorporelles	12 565	2 300		14 865
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	76 342	20 684		97 027
– Installations générales, agencements aménagements divers	83 946	14 350		98 296
– Matériel de transport	53 179	19 416	191	72 404
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 730	4 476		36 206
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	245 198	58 926	191	303 933
ACTIF IMMOBILISE	257 763	61 226	191	318 798



Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

	Montant
STOCK VEHICULES	1 774 239
STOCK PIECES	249 944
STOCK MAIN D'OEUVRE	119 964
STOCK PIECES D'OCCASION	253 555
TOTAL	2 397 702

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 665 930 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	35 550		35 550
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	598 281	563 334	34 947
Autres	31 589	31 589	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	510	510	
Total	665 930	595 433	70 496
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Clts prod. non encore facturés	6 133
Divers – produits à recevoir	3 672
Total	9 805

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
DEPRECIATION DU STOCK DE PIECES	26 850
TOTAL	26 850

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 37 000,00 euros décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 74,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500	74,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500	74,00



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		19 000			19 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		19 000			19 000
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		19 000			



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 115 113 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	489 158	489 158		
– à plus de 1 an à l'origine	438 946	120 625	298 321	20 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 076 000	1 076 000		
Dettes fiscales et sociales	82 125	82 125		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	28 885	28 885		
Produits constatés d'avance				
Total	2 115 113	1 796 792	298 321	20 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	146 800			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	80 847			
(**) Dont envers les associés	20 000			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 20 000 euros.



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourniss.fact.non parvenu	7 556
Interets courus a payer	2 723
Dettes provisio.pour cong	13 293
Indemnités journalières	433
Charge.social/conges a payer	4 698
Autr.charg.fiscales a payer	3 820
Formation continue	1 643
Rrr a accord.avr a etablir	8 185
Total	42 351

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	510		
Total	510		



Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

La société est impactée par la crise actuelle du coronavirus. Des solutions de télétravail et/ou d'activité partielle ont été mises en place. La durée de la crise sanitaire n'étant pas déterminée, il est trop tôt pour estimer ses conséquences sur l'exercice 2020 mais elle ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société.

Un prêt garanti par l'Etat a été accordé pour un montant de 800 000 euros en date du 29/04/2020.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 13 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
PRESIDENT	1	1
DIRECTRICE FINANCIERE	1	1
CHAUFFEUR PL	1	1
MECANICIEN	5	4
EMPLOYEE DE BUREAU	1	1
ASSISTANTE DE GESTION	1	1
VENDEUR VI VP VUL	1	1
MANOEUVRE	2	1
CARROSSIER PEINTRE		2
Total	13	13

AB MAT

Société Par Actions Simplifiée au capital de 37 000.00 €

Siège social : N4 ZAC DE FREGY

77610 FONTENAY TRESIGNY

312 479 017 RCS MEAUX

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

A L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE EN DATE DU 31 AOUT 2020

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 43 147,48 €, en totalité au compte « Autres réserves » d'un montant de 841 965,78 € qui ressortira ainsi à 798 818,30 €.

Dividendes antérieurement distribués

Pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes sur les trois exercices précédents :

	<i>DIVIDENDES</i>	<i>soit par titre</i>	<i>dividende éligible à la réfaction de 40%</i>		Rappel des dividendes versés hors AGO annuelle	Rappel du montant par titre versé hors AGO annuelle
2018	40 000.00	80.00	100 %	40 000.00	0.00	0.00
2017	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2016	30 000.00 €	60.00 €	100 %	30 000.00 €	0.00 €	0.00 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le président

