

RCS : BLOIS Code greffe : 4101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00452 Numéro SIREN : 803 266 550 Nom ou dénomination : AC S CG

Ce dépôt a été enregistré le 03/12/2020 sous le numéro de dépôt 4291

SARL AC S CG

21 RUE DES MARDEAUX
41000 VILLEBAROU

SIRET : 803 266 550 00026

ETATS GREFFE

au 31 décembre 2019

A signer et certifier conforme :

*certifier conforme
à regard.*



① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2019

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2019 ③	Net 31/12/2018 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	15 211	AS 7 195	8 015	9 738
Autres immobilisations corporelles	AT	5 435	AU 2 026	3 409	4 496
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	975 321	CV	975 321	975 321
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI		
TOTAL II	BJ	995 966	BK 9 221	986 745	989 555
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	616 470	BU	616 470	609 914
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	188 350	BY 40 353	147 997	113 461
Autres créances (3)	BZ	142 792	CA	142 792	547 114
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	129 291	CG	129 291	17 176
Charges constatées d'avance (3)	CH	5 576	CI	5 576	6 627
TOTAL III	CJ	1 082 478	CK 40 353	1 042 126	1 294 292
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	2 078 444	IA 49 574	2 028 870	2 283 847
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2019

Néant ☐

			Net	31/12/2019	Net	31/12/2018
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	283 800	DA	283 800		283 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB			
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	750		750
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG			
Report à nouveau			DH	-120 962		-84 184
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	-17 776		-36 778
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
		TOTAL I	DL	145 812		163 588
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
		TOTAL II	DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ			
		TOTAL III	DR			
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	465 603		609 182
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV			104
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 258 815		1 382 142
Dettes fiscales et sociales			DY	100 592		124 252
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	1 750		
Autres dettes			EA	56 298		4 579
Produits constatés d'avance (4)			EB			
		TOTAL IV	EC	1 883 059		2 120 259
Écarts de conversion passif		V	ED			
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	EE	2 028 870		2 283 847

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 883 059	1 654 953
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		43 535

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2019

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2018
Ventes de marchandises	FA	8 874 478	FB		FC	8 874 478	8 620 373
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		
- services	FG	57 051	FH		FI	57 051	55 579
Chiffre d'affaires net	IJ	8 931 530	FK		FL	8 931 530	8 675 952
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	1 000	1 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	17 540	17 518
Autres produits (1) (11)					FQ	775	101
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	8 950 845	8 694 570
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	7 393 952	7 131 199
Variation de stock (marchandises)					FT	-6 556	7 436
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					PW	759 105	771 948
Impôts, taxes et versements assimilés					PX	49 759	56 713
Salaires et traitements					FY	575 445	559 106
Charges sociales (10)					FZ	161 184	155 528
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	4 268	3 897
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	14 711	26 688
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	4 336	938
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	8 956 205	8 713 453
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	-5 360	-18 882
Bénéfice attribué ou perte transférée				III	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré				IV	GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP		
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	15 133	20 637
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	15 133	20 637
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	-15 133	-20 637
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	-20 493	-39 519

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2019

Néant ☐

					31/12/2019		31/12/2018		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA	4 277		1 229	
Produits exceptionnels sur opérations en capital					HB				
Reprises sur provisions et transferts de charges					HC				
Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD	4 277		1 229	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	1 560		1 020	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					HF				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)					HG				
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	1 560		1 020	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)					HI	2 717		209	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX					IJ				
Impôts sur les bénéfices X					HK			-2 533	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	8 955 122		8 695 799	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	8 972 898		8 732 577	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)					HN	-17 776		-36 778	
(1)	Dont :	- Produits nets partiels sur opérations à long terme			HO				
(2)		- Produits de locations immobilières			HY				
(3)		- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG				
		- Crédit-bail mobilier			IIP				
(4)		- Crédit-bail immobilier			HQ				
		- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH				
(5)		- Produits concernant les entreprises liées			IJ				
(6)		- Intérêts concernant les entreprises liées			IK				
(6 bis)		- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)			HX				
(6 ter)		- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC				
		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD				
(9)		- Transferts de charges			A1	10 081		17 518	
(10)		- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	17 953		19 570	
		(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)			A5				
(11)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3				
(12)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 042		249	
(13)		- Primes et cotisations complémentaires professionnelles :							
	facultatives			A6	16 258				
	obligatoires			A9	1 695				
	(dont cotisations facultatives Madelin)			A7					
(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)					A8				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
Pénalités et Amendes					355				
Autres charges exceptionnelles					1 205				
Autres produits exceptionnels de Gestion							4 277		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs				Charges antérieures		Produits antérieurs		

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 2 028 870 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -17 776 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences. L'entreprise constate que ces événements ont un impact sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

L'entreprise a d'ores-et-déjà constaté une baisse du chiffre d'affaires de 31.87% sur la période comprise entre le 01/01/2020 et le 30/06/2020.

L'entreprise a toutefois mis en oeuvre les actions estimées nécessaires à la continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats
- Recours à l'activité partielle
- Obtention de deux prêts PGE pour un montant global de 300 000 € à maturité 05/2021
- Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie
- Décalages pour le versement des cotisations sociales et des dettes fiscales relatives à des impôts directs

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire :

- Matériel et outillages : 3 à 5 ans
- Matériel informatique : 5 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens	6	5
Employés	13	11
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	19	16

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	28 380	10.00000	283 800
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	28 380	10.00000	283 800

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	15 035
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	15 035

Commentaire

Intérêts sur emprunts bancaires

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	465 459	465 459	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	465 459	465 459	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

Liste des filiales et participations

	Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
AB CASH		266 400	99.92	975 321		290 955
Rue des Mardeaux 41000 VILLEBAROU		656 160		975 321		25 401

PARTICIPATION (10 à 50%)

AUTRES TITRES

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	13 753		1 458
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	5 435		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	19 187		1 458
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	975 321		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	975 321		
TOTAL GENERAL	994 508		1 458

Cadre B	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				15 211
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				5 435
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				20 645
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				975 321
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				975 321
TOTAL GENERAL				995 966

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	4 014	3 181		7 195
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	939	1 087		2 026
Emballages récup. et divers				
	4 953	4 268		9 221
TOTAL INCORPORABLES	4 953	4 268		9 221
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement (I)				
Autres postes d'immo. incorp. (II)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récup. et divers.				
Frais d'acquisition de titres de participations				
REPRISES				
	REPRISES			
	REPRISES	REPRISES	REPRISES	
	REPRISES	REPRISES	REPRISES	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	33 101	14 710	7 459		40 353
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	33 101	14 710	7 459		40 353
TOTAL GENERAL (I+II+III)	33 101	14 710	7 459		40 353
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		14 711	7 459		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	47 331	47 331	
Autres créances clients	141 018	141 018	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 261	1 261	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	56 139	56 139	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	56	56	
Groupe et associés (2)	953	953	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	84 384	84 384	
Charges constatées d'avance	5 576	5 576	
TOTAL	336 718	336 718	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	145	145		
- à plus d'1 an à l'origine	465 307	99 711	365 596	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 258 815	1 258 815		
Personnel et comptes rattachés	39 890	39 890		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 444	41 444		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 776	8 776		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 482	10 482		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 750	1 750		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	56 298	56 298		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 882 907	1 517 311	365 596	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

98 719

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	163 588
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	163 588
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	163 588
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-36 778
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	36 778
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	163 588
Résultat de l'exercice	-17 776
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	145 812

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	80 655	72 448
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	80 655	72 448

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	80 655	72 448
40980000 Fourn. avoirs RRR à obtenir	80 297	70 620
40981000 Rist à recevoir gd compte		467
46870000 Divers pdts à recevoir	358	1 361
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	80 655	72 448

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	297	1 621
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183 720	122 474
Dettes fiscales et sociales	59 658	83 163
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 083	185
TOTAL	247 758	207 443

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2019	Exercice clos le 31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	297	1 621
16884000 Intérêts courus sur emprunts	152	181
51860000 Intérêts courus à payer	145	1 440
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183 720	122 474
40810000 Fourn. fact. non parvenues	143 495	113 906
40811000 Fourn. FNP régul Aquilon	40 225	8 568
Dettes fiscales et sociales	59 658	83 163
42820000 Congés à payer	35 009	40 069
42860000 Autres charges pers. à payer	4 881	7 140
43820000 Ch soc s/ congés à payer	9 628	12 401
43860000 Organ soc charges à payer	1 431	2 458
43864000 Cotis oblig TNS à payer		1 018
44820000 Etat ch fisc s/ prov salaire	653	792
44860000 Etat charges à payer		492
44862000 Contribution Economique Territoriale		7 654
44864000 Taxe apprentissage	911	4 298
44865000 Formation continue	7 145	6 841
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 083	185
41980000 Clients rrr&av _ accorder	4 083	
41981000 Rist.à reverser gd compte		185
TOTAL	247 758	207 443

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Charges d'exploitation	5 576	6 627
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités et amendes	355	
Autres charges exceptionnelles	1 205	
Autres produits exceptionnels de gestion		4 277
TOTAL	1 560	4 277

Nature des transferts de charges	Montant
Frais de personnel	10 080
Total	10 080

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	10 000
Conseils et prestations de services	
TOTAL	10 000

AC S CG

SARL au capital de 283 800 euros
Siège social : 21 rue des Mardeaux
41000 VILLEBAROU
803 266 550 RCS BLOIS

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2020**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2019**

DEUXIEME RÉOLUTION

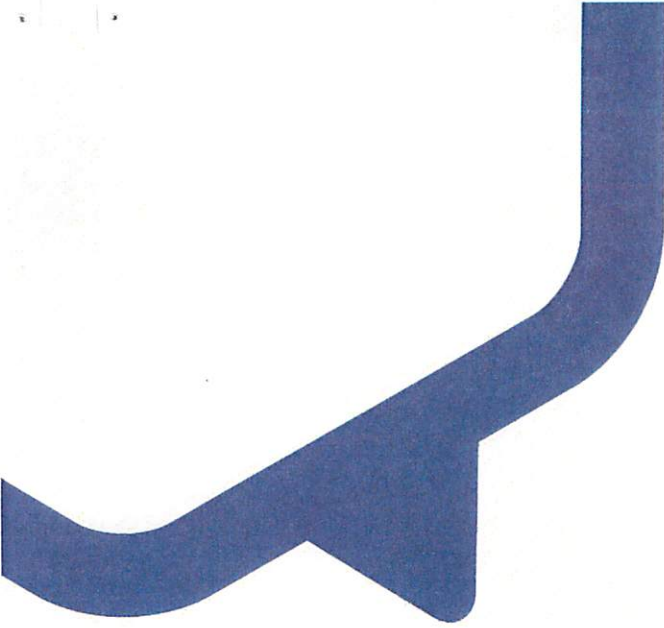
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 17 775,97 euros en totalité au compte "report à nouveau".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance





RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

AC S CG
21 rue des Mardeaux
41000 VILLEBAROU

Exercice clos le 31 décembre 2019



VDL AUDIT

À chaque étape, à vos côtés.

VDL Audit, SARL au capital de 108 400€
1 rue du Coigneau, 45100 Orléans - 02 38 42 09 26
RCS Orléans : 487 749 384

Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC d'Orléans

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Assemblée générale de la société AC S CG,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SARL AC S CG relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Gérant le 18 août 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note Événements post-clôture de l'annexe des comptes annuels concernant la crise sanitaire et ses conséquences sur la société.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport de gestion de la Gérance et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :



- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Orléans, le 15 septembre 2020

VAL DE LOIRE AUDIT
Rémi LEMAIRE
Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2019	Net Au 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	15 211	7 195	8 015	9 738
Autres immobilisations corporelles	5 435	2 026	3 409	4 496
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	975 321		975 321	975 321
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	995 966	9 221	986 745	989 555
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	616 470		616 470	609 914
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	188 350	40 353	147 997	113 461
Autres	142 792		142 792	547 114
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	129 291		129 291	17 176
Charges constatées d'avance	5 576		5 576	6 627
TOTAL (II)	1 082 478	40 353	1 042 126	1 294 292
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 078 444	49 574	2 028 870	2 283 847

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Bilan Passif

	Net Au 31/12/2019	Net Au 31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	283 800	283 800
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	750	750
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-120 962	-84 184
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-17 776	-36 778
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	145 812	163 588
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	465 603	609 182
Emprunts et dettes financières diverses		104
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 258 815	1 382 142
Dettes fiscales et sociales	100 592	124 252
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 750	
Autres dettes	56 298	4 579
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 883 059	2 120 259
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 028 870	2 283 847
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		43 535

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2019 au 31/12/2019			Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	8 874 478		8 874 478	8 620 373
Production vendue de biens				
Production vendue de services	57 051		57 051	55 579
Chiffre d'affaires Net	8 931 530		8 931 530	8 675 952
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			1 000	1 000
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			17 540	17 518
Autres produits			775	101
		TOTAL (I)	8 950 845	8 694 570
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			7 393 952	7 131 199
Variation de stocks (marchandises)			-6 556	7 436
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			759 105	771 948
Impôts, taxes et versements assimilés			49 759	56 713
Salaires et traitements			575 445	559 106
Charges sociales			161 184	155 528
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 268	3 897
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			14 711	26 688
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			4 336	938
		TOTAL (II)	8 956 205	8 713 453
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-5 360	-18 882
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)		
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			15 133	20 637
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	15 133	20 637
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-15 133	-20 637
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	-20 493	-39 519

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 277	1 229
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	4 277	1 229
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 560	1 020
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 560	1 020
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	2 717	209
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-2 533
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	8 955 122	8 695 799
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	8 972 898	8 732 577
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-17 776	-36 778

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 2 028 870 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -17 776 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences. L'entreprise constate que ces événements ont un impact sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

L'entreprise a d'ores-et-déjà constaté une baisse du chiffre d'affaires de 31.87% sur la période comprise entre le 01/01/2020 et le 30/06/2020.

L'entreprise a toutefois mis en oeuvre les actions estimées nécessaires à la continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats
- Recours à l'activité partielle
- Obtention de deux prêts PGE pour un montant global de 300 000 € à maturité 05/2021
- Mise en place d'un programme d'obtention de crédits ou de reports de paiements afin d'améliorer la trésorerie
- Décalages pour le versement des cotisations sociales et des dettes fiscales relatives à des impôts directs

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire :

- Matériel et outillages : 3 à 5 ans
- Matériel informatique : 5 ans

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens	6	5
Employés	13	11
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	19	16

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	28 380	10.00000	283 800
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	28 380	10.00000	283 800

Commentaire



Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	15 035
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	15 035

Intérêts sur emprunts bancaires

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels



Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	465 459	465 459	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	465 459	465 459	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire



Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital		Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
AB CASH		266 400	99.92	975 321		290 955
Rue des Mardeaux 41000 VILLEBAROU		656 160		975 321		25 401

PARTICIPATION (10 à 50%)

AUTRES TITRES



Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	13 753		1 458
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	5 435		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
	19 187		1 458
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	975 321		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
	975 321		
TOTAL GENERAL			
	994 508		1 458

Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.		15 211	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier		5 435	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
		20 645	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		975 321	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
		975 321	
TOTAL GENERAL			
		995 966	



Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
---------------------------------------	--------------------------------	----------	----------	---------------------------

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement

Autres postes d'immo. incorp.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.

Inst. techniques, mat. et outillage indust.

Inst. gales., agenc. et aménagements divers

Matériel de transport

Mat. de bureau et informatique, mobilier

Emballages récup. et divers

4 014

3 181

7 195

939

1 087

2 026

4 953

4 268

9 221

TOTAL GENERAL

4 953

4 268

9 221

Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables

DOTATIONS

REPRISES

Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice

Différentiel de durée

Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel

Différentiel de durée

Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)

Autres postes d'immo. incorp. (II)

TOTAL

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.

Inst. techniques, mat. et outillage indust.

Inst. gales., agenc. et aménagements divers

Matériel de transport

Mat. de bureau, informatique, mobilier

Emballages récup. et divers.

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations

TOTAL GENERAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Montant net début d'exercice

Augment.

Dotations exercice aux amort.

Montant net en fin d'exercice

Frais d'émission d'emprunts à évaluer

Primes de remboursement des obligations

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					

TOTAL I

Risques et charges

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marché à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions & obligations
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement des immobilisations
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

TOTAL II

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	33 101	14 710	7 459		40 353
Autres provisions pour dépréciation					

TOTAL III

TOTAL GENERAL (I+II+III)

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	47 331	47 331	
Autres créances clients	141 018	141 018	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 261	1 261	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	56 139	56 139	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	56	56	
Groupe et associés (2)	953	953	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	84 384	84 384	
Charges constatées d'avance	5 576	5 576	
TOTAL		336 718	336 718

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques



Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	145	145		
- à plus d'1 an à l'origine	465 307	99 711	365 596	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 258 815	1 258 815		
Personnel et comptes rattachés	39 890	39 890		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 444	41 444		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 776	8 776		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 482	10 482		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 750	1 750		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	56 298	56 298		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 882 907	1 517 311	365 596	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	163 588
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	163 588
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	163 588
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-36 778
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	36 778
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	163 588
Résultat de l'exercice	-17 776
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	145 812



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	80 655	72 448
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	80 655	72 448

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	80 655	72 448
40980000 Fourn. avoirs RRR à obtenir	80 297	70 620
40981000 Rist à recevoir gd compte		467
46870000 Divers pdts à recevoir	358	1 361
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	80 655	72 448



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	297	1 621
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183 720	122 474
Dettes fiscales et sociales	59 658	83 163
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 083	185
TOTAL	247 758	207 443

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	297	1 621
16884000 Intérêts courus sur emprunts	152	181
51860000 Intérêts courus à payer	145	1 440
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183 720	122 474
40810000 Fourn. fact. non parvenues	143 495	113 906
40811000 Fourn. FNP régul Aquilon	40 225	8 568
Dettes fiscales et sociales	59 658	83 163
42820000 Congés à payer	35 009	40 069
42860000 Autres charges pers. à payer	4 881	7 140
43820000 Ch soc s/ congés à payer	9 628	12 401
43860000 Organ soc charges à payer	1 431	2 458
43864000 Cotis oblig TNS à payer		1 018
44820000 Etat ch fisc s/ prov salaire	653	792
44860000 Etat charges à payer		492
44862000 Contribution Economique Territoriale		7 654
44864000 Taxe apprentissage	911	4 298
44865000 Formation continue	7 145	6 841
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 083	185
41980000 Clients rrr&av _ accorder	4 083	
41981000 Rist.à reverser gd compte		185
TOTAL	247 758	207 443

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 28 -



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2019	31/12/2018
Charges d'exploitation	5 576	6 627
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités et amendes	355	
Autres charges exceptionnelles	1 205	
Autres produits exceptionnels de gestion		4 277
TOTAL	1 560	4 277

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
Frais de personnel	10 080
Total	10 080



Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	10 000
Conseils et prestations de services	
TOTAL	
	10 000

