RCS : SENS
Code greffe : 8903

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00115
Numéro SIREN : 521 922 583
Nom ou dénomination : ABCS

Ce dépôt a été enregistré le 17/12/2018 sous le numéro de dépôt 2151

Greffe du tribunal de commerce de Sens : dépôt N°2151 en date du 17/12/2018

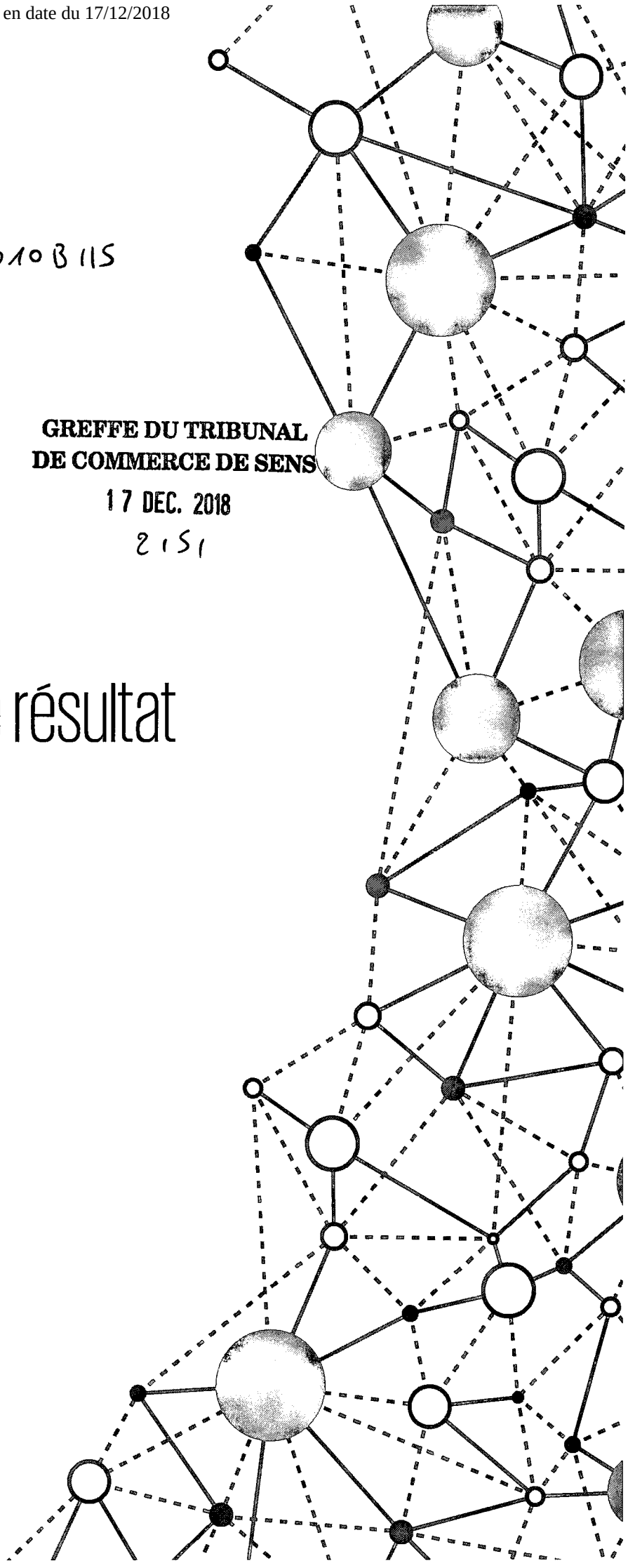
KPMG

ABCS

2010 B 115

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE SENS
17 DEC. 2018
2151

Bilan et compte de résultat



KPMG

Bilan actif

ABCS

N° SIRET : 52192258300013

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice au 31/03/2018			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/03/2017
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	51 489	51 489		511
		Fonds commercial (1)	115 000		115 000	115 000
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	7 500		7 500	
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**173 989**	**51 489**	**122 500**	**115 511**
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	88 988	63 792	25 195	34 094
		Inst. techniques, mat. out. industriels	44 540	35 281	9 259	13 389
		Autres immobilisations corporelles	92 939	44 288	48 651	60 674
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**226 468**	**143 362**	**83 106**	**108 158**
	Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	641 250	50 000	591 250	591 250
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	10 813		10 813	10 813
		TOTAL	**652 063**	**50 000**	**602 063**	**602 063**
		Total de l'actif immobilisé	**1 052 521**	**244 851**	**807 669**	**825 734**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	192 809		192 809	220 948
		TOTAL	**192 809**		**192 809**	**220 948**
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)	Clients et comptes rattachés	45 017	810	44 207	13 072
		Autres créances	42 403		42 403	87 016
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**87 421**	**810**	**86 611**	**100 089**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	32 825		32 825	49 757
		TOTAL	**32 825**		**32 825**	**49 757**
Charges constatées d'avance			5 568		5 568	9 160
		Total de l'actif circulant	**318 624**	**810**	**317 814**	**379 955**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**1 371 145**	**245 661**	**1 125 484**	**1 205 689**
Renvois : (1) Dont droit au bail					115 000	115 000
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					1 216	1 216

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

Edité à partir de Loop V3.7.5

KPMG

Bilan passif

Certifié conforme à l'original



ABCS

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	Passif	Au 31/03/2018	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 119 980)	119 980	119 980
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	11 998	11 998
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	106 858	79 954
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	51 491	26 904
	Situation nette avant répartition	**290 328**	**238 836**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**290 328**	**238 836**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	573 886	695 108
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 904	1 501
	Total	**575 791**	**696 610**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	330	250
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 557	201 585
	Dettes fiscales et sociales	48 427	59 301
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	31 049	9 105
	Instruments de trésorerie		
	Total	**259 034**	**269 992**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**835 155**	**966 852**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**1 125 484**	**1 205 689**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	19 082	19 293
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	458 855	573 599
	à moins d'un an	375 970	393 003
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V3.7.5

KPMG

Compte de résultat

ABCS

Périodes 01/04/2016 31/03/2017 Durées 12 mois
01/04/2017 31/03/2018 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

			France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		1 403 743		1 403 743	1 360 347
	Production vendue : - Biens					
	- Services		54		54	107
	Chiffre d'affaires net		**1 403 797**		**1 403 797**	**1 360 455**
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				3 390	7 842
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				6 095	6 200
	Autres produits				88 181	26 490
		Total			**1 501 465**	**1 400 989**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			831 555	900 407
		Variation de stocks			28 139	-35 358
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			5 083	5 270
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				276 353	273 944
	Impôts, taxes et versements assimilés				9 871	7 879
	Salaires et traitements				188 633	136 852
	Charges sociales				68 202	46 347
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		amortissements	27 244	27 850
				provisions		
		• sur actif circulant				810
		• pour risques et charges				
	Autres charges				586	1 533
		Total			**1 435 669**	**1 365 536**
		Résultat d'exploitation	A		**65 795**	**35 452**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					50 000
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				92	177
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**92**	**50 177**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					50 000
	Intérêts et charges assimilées (5)				2 949	4 397
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**2 949**	**54 397**
		Résultat financier	D		**-2 857**	**-4 220**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		**62 938**	**31 232**

Edité à partir de Loop V3.1.5

KPMG

Compte de résultat

ABCS

Périodes 01/04/2016 31/03/2017 Durées 12 mois
01/04/2017 31/03/2018 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	400	9
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	**400**	**9**
Résultat exceptionnel	F	**-400**	**-9**
Participation des salariés aux résultats	G		
Impôt sur les bénéfices	H	11 047	4 319
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		**51 491**	**26 904**

Renvois

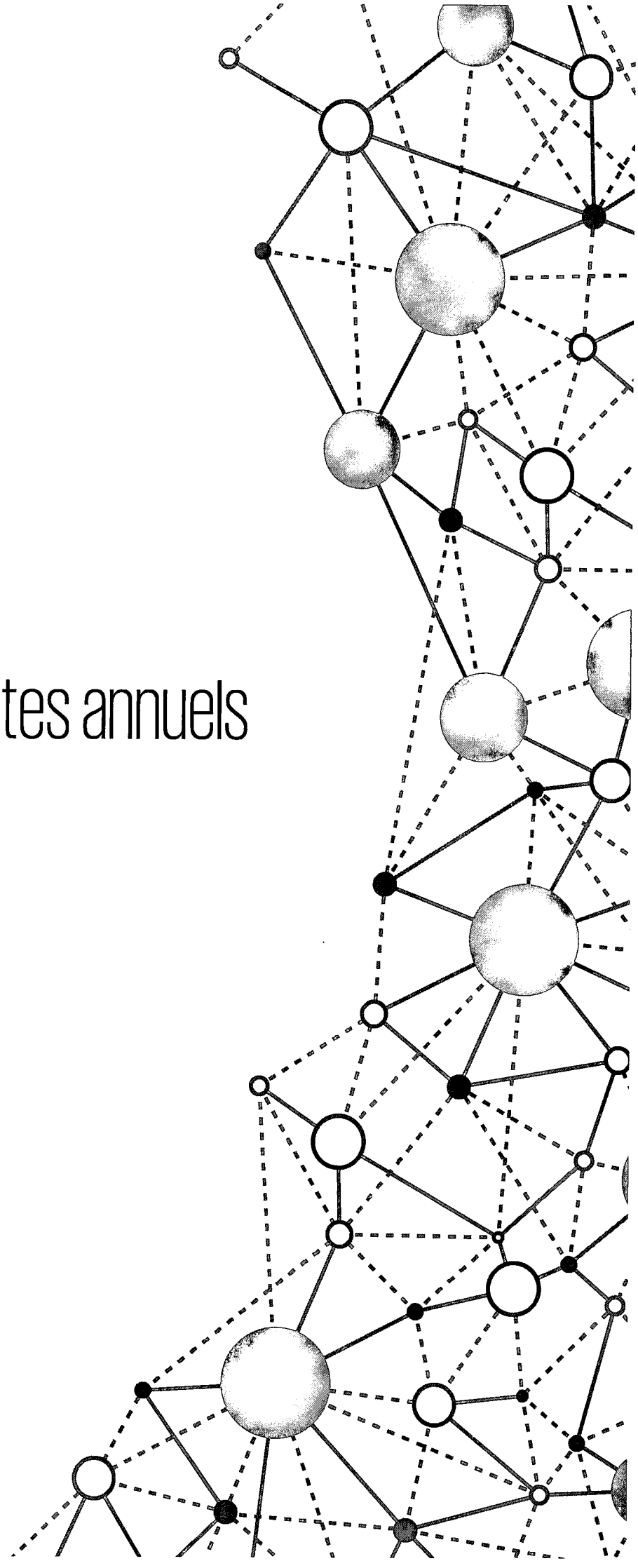
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	5 903	4 063
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées		92	142
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Edité à partir de Loop V3.7.5

KPMG

ABCS

Annexe aux comptes annuels



KPMG Entreprises
Bureau de Sens
19 Boulevard de la Liberté
BP 145
89101 SENS CEDEX
France

Téléphone : +33 (0)3 86 64 03 98
Télécopie : +33 (0)3 86 64 62 70
Site internet : www.kpmg.fr

SAS ABCS

Annexe simplifiée aux comptes annuels de l'exercice clos le

31 Mars 2018

Montants exprimés en EUR

11 juillet 2018

Ce rapport contient 12 pages

Les annexes comprennent 3 pages

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

Table des matières

1 Faits majeurs 1
1.1 Evènements principaux de l'exercice 1
1.2 Principes, règles et méthodes comptables 1

2 Informations relatives au bilan 2
2.1 Actif 2
2.1.1 Tableau des immobilisations 2
2.1.2 Tableau des amortissements 2
2.1.3 Immobilisations incorporelles 2
2.1.4 Immobilisations corporelles 2
2.1.5 Stocks 5
2.1.6 Créances 5
2.1.7 Comptes de régularisation 6
2.2 Passif 6
2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres 6
2.2.2 Capital 6
2.2.3 Dettes financières 6
2.2.4 Autres dettes 7

3 Informations relatives au compte de résultat 7
3.1 Transfert de charges 7
3.2 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) 8

4 Autres informations 8
4.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan 8
4.1.1 Engagements financiers 8
4.1.2 Engagements pris en matières de retraite 8
4.1.3 Engagements pris en matière de crédit-bail 9
4.2 Autres informations diverses 9
4.2.1 Effectif moyen 9

5 Annexes 10

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016).

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

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir Annexe 1.

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir Annexe 2.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Fonds commercial

Le fonds de commerce de matériel et de produits de bureautique, papeterie, informatique, mobilier de bureau exploité à Sens a été créé le 1er mai 2010.

2.1.3.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Fonds commercial	NA	---
Logiciels et progiciels	L	4 ans
Droits entrée franchise	L	7 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France]

2.1.4.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements des constructions	L	10 ans
Installations générales	L	5 à 10 ans
Matériel de transport	L	4 à 5 ans
Matériel de bureau	L	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	L	10 ans

La base d'amortissement est constituée du prix d'achat des immobilisations et des frais d'acquisition (droits d'enregistrement et honoraires). Les valeurs estimées de cession, jugées non suffisamment fiables ou non significatives n'ont pas été déduites de cette base.

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres des filiales et participations

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Informations financières **(5)**	Capitaux propres **(6)**	Quote-part du capital détenu *(en %)*	Valeurs comptables des titres détenus **(7) (8)** Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés **(7) (9)**	Montant des cautions et avals donnés par la société **(7)**	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé **(7) (10)**	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) **(7) (10)**	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice **(7)**	Observations
Filiales et participations (1) **A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3)** *1. Filiale (à détailler) (+50 % du capital détenu par la société)*										
SAS PBA	173 179	100	641 250	591 250			1 960 427	7 310	0	

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.
Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

- Dépréciation des titres de participation

  Les titres PBA font l'objet d'une dépréciation de 50 000 € depuis le 31.03.2017.

2.1.5.2 Créances immobilisées

- Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations (valeur nette)	591 250
Autres dettes	27 348
Fournisseurs et comptes rattachés	26 736
Autres créances	11 354
Clients et comptes rattachés	26 280

2.1.6 Stocks

2.1.6.1 Stocks de produits achetés

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

2.1.7 Créances

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

2.1.7.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.1.7.2 Produits à recevoir

	Montant
Clients et comptes rattachés	26 280
Autres créances	15 767
Total	42 047

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.1.8 Comptes de régularisation

2.1.8.1 Charges constatées d'avance

• Charges de personnel :	435
• Achat de marchandises	1 540
• Charges externes :	3 591
	---
	5 568

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	119 980	---	---	119 980
Réserves	91 952	26 904	---	118 856
Résultat	26 904	51 491	26 904	51 491
Total	238 836	78 395	26 904	290 328

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 857parts sociales de 140 €uros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.3 Dettes financières

2.2.3.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.2.3.2 Dettes garanties par des sûretés réelles données

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Nantissement	Actions PBA	532 788

2.2.4 Autres dettes

2.2.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.2.4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	287
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	38 705
Dettes fiscales et sociales	21 214
Autres dettes	1 480
Total	61 686

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Transfert de charges

- Refacturation de charges externes 3 496
- Refacturation de frais de personnel 2 600

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

3.2 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE 2017, comptabilisé en diminution des charges de personnel, s'élève à 9 818 €.

Le CICE 2016 de 5 967 € a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- d'investissement

4 Autres informations

4.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

4.1.1 Engagements financiers

- Intérêts des emprunts à échoir : 6 344 €.

4.1.2 Engagements pris en matières de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise, à l'âge de la retraite s'élève à 4 308 €, charges sociales comprises.

Aucune provision n'a été comptabilisée.

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

4.1.3 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Total
Valeur d'origine	25 197
Redevances payées :	
• Exercices	5 903
Total	5 903
Redevances restant à payer :	
• A 1 an au plus	6 999
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	11 892
Total	18 891
Valeur résiduelle :	
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	190
Total	190
Montant pris en charge dans l'exercice	5 903

4.2 Autres informations diverses

4.2.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	5
Total	6

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

5 Annexes

Tableau 2054 – voir annexe 1

Tableau 2055 – voir annexe 2

Tableau 2057 – voir annexe 3

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Désignation de l'entreprise SAS ABCS 31032018 Néant ☐ *

CADRE A IMMOBILISATIONS

				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CZ		D8		D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	KD	166489	KE		KF 7500
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		KI
	Constructions: Sur sol propre	Dont Composants	L9	KJ		KK		KL
	Constructions: Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1	KM		KN		KO
	Constructions: Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2	KP	88988	KQ		KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3	KS	44540	KT		KU
	Autres immobilisations corporelles: Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	32627	KW		KX 450
	Autres immobilisations corporelles: Matériel de transport *			KY	37590	KZ		LA
	Autres immobilisations corporelles: Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	23143	LC		LD 1229
	Autres immobilisations corporelles: Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI		LJ
	Avances et acomptes			LK		LL		LM
			TOTAL III	LN	226889	LO		LP 1680
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		8T
	Autres participations			8U	641250	8V		8W
	Autres titres immobilisés			1P		1R		1S
	Prêts et autres immobilisations financières			1T	10813	1U		1V
			TOTAL IV	LQ	652063	LR		LS
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	1045442	ØH		ØJ 9180

CADRE B IMMOBILISATIONS

			Diminutions: par virement de poste à poste 1	Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CØ	DØ	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LV	LW 173989	1X
CORPORELLES	Terrains		IP	LX	LY	LZ
	Constructions: Sur sol propre		IQ	MA	MB	MC
	Constructions: Sur sol d'autrui		IR	MD	ME	MF
	Constructions: Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS	MG	MH 88988	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ	MK 44540	ML
	Autres immobilisations corporelles: Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU	MM	MN 33077	MO
	Autres immobilisations corporelles: Matériel de transport		IV	MP	MQ 37590	MR
	Autres immobilisations corporelles: Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	MS 2101	MT 22271	MU
	Autres immobilisations corporelles: Emballages récupérables et divers*		IX	MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ	NA	NB
	Avances et acomptes		NC	ND	NE	NF
		TOTAL III	IY	NG 2101	NH 226468	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	ØU	M7	ØW
	Autres participations		IØ	ØX	ØY 641250	ØZ
	Autres titres immobilisés		I1	2B	2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières		I2	2E	2F 10813	2G
		TOTAL IV	I3	NJ	NK 652063	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	ØK 2101	ØL 1052521	ØM

edi-tdfc

⑥ AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055

Désignation de l'entreprise : SAS ABCS 31032018

Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	50977	PF	511	PG		PH	51489
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	54893	PW	8898	PX		PY	63792
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	31150	QA	4130	QB		QC	35281
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	12189	QE	4157	QF		QG	16346
	Matériel de transport	QH	1598	QI	7498	QJ		QK	9096
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	18898	QM	2047	QN	2101	QO	18844
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	118730	QV	26732	QW	2101	QX	143362
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	169708	ØP	27244	ØQ	2101	ØR	194851

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incor-po-relles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III + IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY				Total général non ventilé (NW - NY)		NZ			

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

edi-tdfc

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2

Désignation de l'entreprise : SAS ABCS 31032018 Néant [

CADRE A ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	10813	UV		UW	1081
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	1216				121
	Autres créances clients	UX	43801		43801		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * / Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	4418		4418		
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	10114		10114		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	11354		11354		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	16517		16517		
Charges constatées d'avance		VS	5568		5568		
TOTAUX		VT	103803	VU	91773	VV	1202

RENVOIS				
(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD	
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF	

CADRE B ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	287	287		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	573599	114743	388664	7019
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	179557	179557		
Personnel et comptes rattachés		8C	13693	13693		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	14457	14457		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	17564	17564		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	2713	2713		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	1904	1904		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	31049	31049		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	834825	VZ 375970	388664	7019

RENVOIS					
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL 190
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	121205	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°	

edi-numéro de Loup 9782...

GROUPE EXCEL
Association d'Experts-Comptables Independants
BOURGOGNE

Audit & Conseil SENS
ACSENS

SAS ABCS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
& RAPPORT SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS AU 31 MARS 2018

Adresse :
13 Avenue Georges Pompidou
89100 SENS

Audit &Conseil SENS - ACSENS
Richard DELATTRE
Expert comptable- Commissaire aux comptes
Village d'entreprises du Sénonais - 1 BD des Noyers Pompons
89100 SENS
Tél. 09 82 24 58 35
Portable : 06 38 78 32 93 Mail : richard.delattre@groupe-excel.fr

Inscrite au Tableau de l'Ordre de Bourgogne-Franche Comté

Sarl au capital de 5 000 Euros
Société d'expertise comptable inscrite à l'ordre Région Bourgogne Franche Comté
Société de Commissariat aux Comptes inscrite auprès de la CRCC de Paris

SAS ABCS

13 Avenue Georges Pompidou
89100 SENS

RAPPORT SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires, au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes, relative à cette mission.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Sens, le 10 septembre 2018
Le Commissaire aux Comptes
Richard DELATTRE



SAS ABCS
Société par Actions Simplifiée

13, avenue Georges Pompidou
89100 SENS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
&
RAPPORT SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS AU 31 MARS 2018

SAS ABCS
Société par Actions Simplifiée

52, Rue du Moulin du Président
89000 AUXERRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

Aux actionnaires de la société PBA

1. 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 ABCS relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

2. 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 1er avril 2017 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.

3. 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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

- La valorisation des stocks et des immobilisations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale

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 du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

5. 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.

6. 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.

Sens, le 10 septembre 2018
Le Commissaire aux Comptes
Richard DELATTRE



KPMG

Bilan actif

Audit & Conseil Sens
Commissaire aux comptes
1 Bd des Noyers Pompons - 89100 SENS
☎ : 09 82 24 58 35
Siret : 751 552 217 000 18

ABCS

N° SIRET : 52192258300013

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice au 31/03/2018			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/03/2017
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	51 489	51 489		511
		Fonds commercial (1)	115 000		115 000	115 000
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	7 500		7 500	
		Avances et acomptes				
		TOTAL	173 989	51 489	122 500	115 511
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	88 988	63 792	25 195	34 094
		Inst. techniques, mat. out. industriels	44 540	35 281	9 259	13 389
		Autres immobilisations corporelles	92 939	44 288	48 651	60 674
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	226 468	143 362	83 106	108 158
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	641 250	50 000	591 250	591 250
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	10 813		10 813	10 813
		TOTAL	652 063	50 000	602 063	602 063
		Total de l'actif immobilisé	1 052 521	244 851	807 669	825 734
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	192 809		192 809	220 948
		TOTAL	192 809		192 809	220 948
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	45 017	810	44 207	13 072
		Autres créances	42 403		42 403	87 016
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	87 421	810	86 611	100 089
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	32 825		32 825	49 757
		TOTAL	32 825		32 825	49 757
Charges constatées d'avance			5 568		5 568	9 160
		Total de l'actif circulant	318 624	810	317 814	379 955
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	1 371 145	245 661	1 125 484	1 205 689
Renvois : (1) Dont droit au bail					115 000	115 000
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					1 216	1 216

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

KPMG

Bilan passif

Audit & Conseil Sens
Commissaire aux comptes
1 Bd des Noyers Pompons - 89100 SENS
☎ : 09 82 24 58 35
Siret : 751 552 217 000 18

ABCS

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	Passif	Au 31/03/2018	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 119 980)	119 980	119 980
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	11 998	11 998
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	106 858	79 954
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	51 491	26 904
	Situation nette avant répartition	290 328	238 836
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	290 328	238 836
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	573 886	695 108
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 904	1 501
	Total	575 791	696 610
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	330	250
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 557	201 585
	Dettes fiscales et sociales	48 427	59 301
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	31 049	9 105
	Instruments de trésorerie		
	Total	259 034	269 992
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	835 155	966 852
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	1 125 484	1 205 689
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	19 082	19 293
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	458 855	573 599
	à moins d'un an	375 970	393 003
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

KPMG

Compte de résultat

Audit & Conseil Sens
Commissaire aux comptes
1 Bd des Noyers Pompons - 89100 SENS
☎ : 09 82 24 58 35
Siret : 751 552 217 000 18

ABCS

Périodes 01/04/2016 31/03/2017 Durées 12 mois
01/04/2017 31/03/2018 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

			France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		1 403 743		1 403 743	1 360 347
	Production vendue : - Biens					
	- Services		54		54	107
	Chiffre d'affaires net		1 403 797		1 403 797	1 360 455
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				3 390	7 842
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				6 095	6 200
	Autres produits				88 181	26 490
		Total			1 501 465	1 400 989
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			831 555	900 407
		Variation de stocks			28 139	-35 358
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			5 083	5 270
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				276 353	273 944
	Impôts, taxes et versements assimilés				9 871	7 879
	Salaires et traitements				188 633	136 852
	Charges sociales				68 202	46 347
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		amortissements	27 244	27 850
				provisions		
		• sur actif circulant				810
		• pour risques et charges				
	Autres charges				586	1 533
		Total			1 435 669	1 365 536
		Résultat d'exploitation A			65 795	35 452
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B					
	Perte supportée ou bénéfice transféré C					
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					50 000
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				92	177
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			92	50 177
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					50 000
	Intérêts et charges assimilées (5)				2 949	4 397
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			2 949	54 397
		Résultat financier D			-2 857	-4 220
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (= A + B - C + D) E				62 938	31 232

KPMG Entreprises
Bureau de Sens
19 Boulevard de la Liberté
BP 145
89101 SENS CEDEX
France

Téléphone : +33 (0)3 86 64 03 98
Télécopie : +33 (0)3 86 64 62 70
Site internet : www.kpmg.fr

Audit & Conseil Sens
Commissaire aux comptes
1 Bd des Noyers Pompons - 89100 SENS
☎ : 09 82 24 58 35
Siret : 751 552 217 000 18

SAS ABCS

Annexe simplifiée aux comptes annuels de l'exercice clos le

31 Mars 2018

Montants exprimés en EUR

11 juillet 2018

Ce rapport contient 12 pages

Les annexes comprennent 3 pages

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Document Classification: KPMG Confidential

Audit & Conseil Sens
Commissaire aux comptes
1 Bd des Noyers Pompons - 89100 SENS
☎ : 09 82 24 58 35
Siret : 751 552 217 000 18

Table des matières

1	Faits majeurs	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Stocks	5
2.1.6	Créances	5
2.1.7	Comptes de régularisation	6
2.2	Passif	6
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	6
2.2.2	Capital	6
2.2.3	Dettes financières	6
2.2.4	Autres dettes	7
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Transfert de charges	7
3.2	Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	8
4	Autres informations	8
4.1	Engagements et opérations non inscrites au bilan	8
4.1.1	Engagements financiers	8
4.1.2	Engagements pris en matières de retraite	8
4.1.3	Engagements pris en matière de crédit-bail	9
4.2	Autres informations diverses	9
4.2.1	Effectif moyen	9
5	Annexes	10

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Audit & Conseil Sens
Commissaire aux comptes
1 Bd des Noyers Pompons - 89100 SENS
☎ : 09 82 24 58 35
Siret : 751 552 217 000 18

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016).

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

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Audit & Conseil Sens
Commissaire aux comptes
1 Bd des Noyers Pompons - 89100 SENS
☎ : 09 82 24 58 35
Siret : 751 552 217 000 18

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir Annexe 1.

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir Annexe 2.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Fonds commercial

Le fonds de commerce de matériel et de produits de bureautique, papeterie, informatique, mobilier de bureau exploité à Sens a été créé le 1er mai 2010.

2.1.3.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Fonds commercial	NA	---
Logiciels et progiciels	L	4 ans
Droits entrée franchise	L	7 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

2.1.4.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Agencements des constructions	L	10 ans
Installations générales	L	5 à 10 ans
Matériel de transport	L	4 à 5 ans
Matériel de bureau	L	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	L	10 ans

La base d'amortissement est constituée du prix d'achat des immobilisations et des frais d'acquisition (droits d'enregistrement et honoraires). Les valeurs estimées de cession, jugées non suffisamment fiables ou non significatives n'ont pas été déduites de cette base.

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres des filiales et participations

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Informations financières (5)	Capitaux propres (6)	Quote-part du capital détenu *(en %)*	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8) Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
Filiales et participations (1) **A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus (2) (3)** *1. Filiale (à détailler) (+50 % du capital détenu par la société)*										
SAS PBA	173 179	100	641 250	591 250			1 960 427	7 310	0	

Audit & Conseil Sens
Commissaire aux comptes
1 Bd des Noyers Pompons - 89100 SENS
☎ : 09 82 24 58 35
Siret : 751 552 217 000 18

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.
Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Audit & Conseil Sens
Commissaire aux comptes
1 Bd des Noyers Pompons - 89100 SENS
☎ : 09 82 24 58 35
Siret : 751 552 217 000 18

- Dépréciation des titres de participation

  Les titres PBA font l'objet d'une dépréciation de 50 000 € depuis le 31.03.2017.

2.1.5.2 Créances immobilisées

- Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations (valeur nette)	591 250
Autres dettes	27 348
Fournisseurs et comptes rattachés	26 736
Autres créances	11 354
Clients et comptes rattachés	26 280

2.1.6 Stocks

2.1.6.1 Stocks de produits achetés

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

2.1.7 Créances

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

2.1.7.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.1.7.2 Produits à recevoir

	Montant
Clients et comptes rattachés	26 280
Autres créances	15 767
Total	42 047

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Audit & Conseil Sens
Commissaire aux comptes
1 Bd des Noyers Pompons - 89100 SENS
☎ : 09 82 24 58 35
Siret : 751 552 217 000 18

2.1.8 Comptes de régularisation

2.1.8.1 Charges constatées d'avance

• Charges de personnel :	435
• Achat de marchandises	1 540
• Charges externes :	3 591
	5 568

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	119 980	—	—	119 980
Réserves	91 952	26 904	—	118 856
Résultat	26 904	51 491	26 904	51 491
Total	238 836	78 395	26 904	290 328

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 857parts sociales de 140 €uros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.3 Dettes financières

2.2.3.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

KPMG
Audit & Conseil Sens
Commissaire aux comptes
1 Bd des Noyers Pompons - 89100 SENS
☎ : 09 82 24 58 35
Siret : 751 552 217 000 18

2.2.3.2 Dettes garanties par des sûretés réelles données

Type	Bien donné en garantie	Montant de la dette
Nantissement	Actions PBA	532 788

2.2.4 Autres dettes

2.2.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.2.4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	287
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	38 705
Dettes fiscales et sociales	21 214
Autres dettes	1 480
Total	61 686

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Transfert de charges

- Refacturation de charges externes 3 496
- Refacturation de frais de personnel 2 600

©2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Audit & Conseil Sens
Commissaire aux comptes
1 Bd des Noyers Pompons - 89100 SENS
☎ : 09 82 24 58 35
Siret : 751 552 217 000 18

3.2 Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE 2017, comptabilisé en diminution des charges de personnel, s'élève à 9 818 €.

Le CICE 2016 de 5 967 € a permis notamment de participer partiellement au financement en matière :

- d'investissement

4 Autres informations

4.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

4.1.1 Engagements financiers

- Intérêts des emprunts à échoir : 6 344 €.

4.1.2 Engagements pris en matières de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise, à l'âge de la retraite s'élève à 4 308 €, charges sociales comprises.

Aucune provision n'a été comptabilisée.

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Audit & Conseil Sens
Commissaire aux comptes
1 Bd des Noyers Pompons - 89100 SENS
☎ : 09 82 24 58 35
Siret : 751 552 217 000 18

4.1.3 Engagements pris en matière de crédit-bail

	Total
Valeur d'origine	25 197
Redevances payées : • Exercices	5 903
Total	5 903
Redevances restant à payer : • A 1 an au plus • A plus d'1 an et 5 ans au plus	6 999 11 892
Total	18 891
Valeur résiduelle : • A plus d'1 an et 5 ans au plus	190
Total	190
Montant pris en charge dans l'exercice	5 903

4.2 Autres informations diverses

4.2.1 Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	5
Total	6

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Audit & Conseil Sens
Commissaire aux comptes
1 Bd des Noyers Pompons - 89100 SENS
☎ : 09 82 24 58 35
Siret : 751 552 217 000 18

5 Annexes

Tableau 2054 – voir annexe 1

Tableau 2055 – voir annexe 2

Tableau 2057 – voir annexe 3

© 2018 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

edi-idfc

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054

Audit & Conseil Sens
Commissaire aux comptes
Bd des Novers Pommons - 89100 SENS
☎ : 09 82 24 58 35
Siret : 751 552 217 000 18

Désignation de l'entreprise SAS ABCS — 31032018 — Néant ☐

CADRE A IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations : Créations, apports, réévaluations pratiquées au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations : Réévaluations légales ou comptables et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	KD	166489	KE		KF	7500
CORPORELLES	Terrains	KG		KH		KI	
	Constructions — Sur sol propre (Dont Composants L9)	KJ		KK		KL	
	Constructions — Sur sol d'autrui (Dont Composants M1)	KM		KN		KO	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions (Dont Composants M2)	KP	88988	KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels (Dont Composants M3)	KS	44540	KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	32627	KW		KX	450
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY	37590	KZ		LA	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	23143	LC		LD	1229
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers	LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes	LK		LL		LM	
	TOTAL III	LN	226889	LO		LP	1680
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T	
	Autres participations	8C	641250	8V		8W	
	Autres titres immobilisés	IP		IR		IS	
	Prêts et autres immobilisations financières	IT	10813	IU		IV	
	TOTAL IV	LQ	652063	LR		LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	1045442	ØH		ØJ	9180

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions : par virement de poste à poste 1		Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou réévaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	IO		LV		LW	173989	IX	
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY		IZ	
	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH	88988	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK	44540	ML	
	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	33077	MO	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP		MQ	37590	MR	
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	2101	MT	22271	MU	
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers*	IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III	IY		NG	2101	NH	226468	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations	IØ		ØX		ØY	641250	ØZ	
	Autres titres immobilisés	I1		2B		2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E		2F	10813	2G	
	TOTAL IV	I3		NJ		NK	652063	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	2101	ØL	1052521	ØM	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

edi-tdfc

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055

Désignation de l'entreprise : SAS ABCS — 31032018 — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles — TOTAL II		PE	50977	PF	511	PG		PH	51489
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	54893	PW	8898	PX		PY	63792
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	31150	QA	4130	QB		QC	35281
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	12189	QE	4157	QF		QG	16346
	Matériel de transport	QH	1598	QI	7498	QJ		QK	9096
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	18898	QM	2047	QN	2101	QO	18844
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	118730	QV	26732	QW	2101	QX	143362
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	169708	ØP	27244	ØQ	2101	ØR	194851

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Materiel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages recup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III + IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY					Total général non ventilé (NW − NY)	NZ		

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Audit & Conseil Sens
Commissaire aux comptes
1 Bd des Noyers Pompons - 89100 SENS
☎ : 09 82 24 58 35
Siret : 751 552 217 000 18

edi-tdfc

⑧ ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057

Désignation de l'entreprise : SAS ABCS — 31032018 — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut (1)		A 1 an au plus (2)		A plus d'un an (3)
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	10813	UV		UW	10813
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	1216				1216
	Autres créances clients	UX	43801		43801		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation constatée)	UO		ZI			
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	4418		4418		
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	10114		10114		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	11354		11354		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	16517		16517		
	Charges constatées d'avance	VS	5568		5568		
	TOTAUX	VT	103803	VU	91773	VV	12029
RENVOIS (1)	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES

			Montant brut (1)	A 1 an au plus (2)	A plus d'1 an et 5 ans au plus (3)	A plus de 5 ans (4)
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	287	287		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	573599	114743	388664	70191
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	179557	179557		
Personnel et comptes rattachés		8C	13693	13693		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	14457	14457		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	17564	17564		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	2713	2713		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI	1904	1904		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	31049	31049		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	834825	VZ 375970	388664	70191
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	1904
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	121205	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

Audit & Conseil
Commissaire aux comp.
1 Bd des Noyers
Siret 751 532 2

ABCS
Société par actions simplifiée
au capital de 119 980 euros
Siège social : 13 Avenue Georges POMPIDOU
89100 SENS
521 922 583 RCS SENS

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE

DU 28 SEPTEMBRE 2018

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 MARS 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 51 491 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	51 491 euros

AFFECTATION

Aux Poste autres réserves, soit	51 491 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1er alinéa du même article.

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Stéphane BOUTIN

