RCS : ANGOULEME
Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00153
Numéro SIREN : 385 198 569
Nom ou dénomination : ABDX

Ce dépôt a été enregistré le 29/10/2018 sous le numéro de dépôt 3905

Greffe du tribunal de commerce d'ANGOULEME

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 29/10/2018

Numéro de dépôt : 2018/3905

Déposant :

Nom/dénomination : ABDX

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 385 198 569

N° gestion : 1992 B 00153

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

Greffe du tribunal de commerce d'ANGOULEME
13 rue de la place du Champ de Mars, 16000 Angoulême
09:00 - 12:00, 14:00 - 16:00
Téléphone : 05.45.93.12.49
www.greffe-tc-angouleme.fr - www.infogreffe.fr

IG/1992 B 00153
ABDX
ZA des Montagnes
RUE DE LA CLÉ DE VOUTE
16430 CHAMPNIERS

Nos références : IG/1992 B 00153

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

Concernant la société :

Société par actions simplifiée ABDX

ZA des Montagnes
RUE DE LA CLÉ DE VOUTE
16430 CHAMPNIERS

SIREN : 385 198 569
N° de gestion : 1992 B 00153

Le greffier soussigné constate le 29/10/2018 le dépôt, enregistré sous le numéro 2018/3905, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/03/2018

Récépissé délivré le 29/10/2018
Maître Magali PIERRAT

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

29 OCT. 2018
18/3905

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amortissements*	*31/03/2018*	*31/03/2017*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	169 000		169 000	169 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	5 189	3 117	2 072	2 899
Installations techniques, matériel, outillage	60 175	39 847	20 328	18 473
Autres immobilisations corporelles	69 861	50 714	19 147	25 333
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 200		18 200	18 200
ACTIF IMMOBILISE	**322 440**	**93 678**	**228 763**	**233 919**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	5 165		5 165	3 019
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 772 796	29 217	1 743 579	1 506 259
Avances et acomptes versés sur commandes	889		889	7 029
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	588 960	3 524	585 435	464 625
Autres créances	358 164		358 164	342 135
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	74 528		74 528	53 099
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 763		3 763	5 798
ACTIF CIRCULANT	**2 804 265**	**32 742**	**2 771 524**	**2 381 964**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 126 706**	**126 419**	**3 000 286**	**2 615 884**

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

TRIBUNAL DE COMMERCE D'ANGOULÊME

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/03/2018*	*31/03/2017*
Capital social ou individuel (dont versé : 305 010)	305 010	305 010
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	5 076	3 049
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	139 967	139 967
Report à nouveau	(307 696)	(346 193)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**21 895**	**40 524**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**164 252**	**142 357**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 100	
Provisions pour charges		
PROVISIONS	**1 100**	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	613	56 042
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	176 220	280 460
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 413 327	1 903 969
Dettes fiscales et sociales	109 596	114 009
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	135 180	119 048
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**2 834 935**	**2 473 527**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 000 286**	**2 615 884**

Résultat de l'exercice en centimes **21 894,90**

Total du bilan en centimes 3 000 286,33

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*31/03/2018*	*31/03/2017*
Ventes de marchandises	8 028 732		8 028 732	7 630 903
Production vendue de biens	2 868		2 868	186
Production vendue de services	516 422		516 422	486 504
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**8 548 022**		**8 548 022**	**8 117 592**
Production stockée			2 146	326
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 399	20 311
Autres produits			398	388
PRODUITS D'EXPLOITATION			**8 553 965**	**8 138 617**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			7 509 890	7 650 740
Variation de stock (marchandises)			(241 575)	(712 346)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			714 185	624 426
Impôts, taxes et versements assimilés			52 091	44 342
Salaires et traitements			328 776	324 149
Charges sociales			130 745	130 294
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 949	13 602
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 229	6 060
Dotations aux provisions			1 100	
Autres charges			1 760	1 753
CHARGES D'EXPLOITATION			**8 518 150**	**8 083 020**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**35 814**	**55 597**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			11 623	15 654
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**11 623**	**15 654**
RESULTAT FINANCIER			**(11 623)**	**(15 654)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**24 192**	**39 943**

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/03/2018*	*31/03/2017*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 377	3 776
Produits exceptionnels sur opérations en capital	300	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**6 677**	**3 776**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 666	3 406
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 300	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	8	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**8 974**	**3 406**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(2 297)**	**371**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(210)
TOTAL DES PRODUITS	**8 560 642**	**8 142 394**
TOTAL DES CHARGES	**8 538 747**	**8 101 870**
BENEFICE OU PERTE	**21 895**	**40 524**

Documents visés par le Commissaire aux comptes

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Aucun fait marquant n'est à signaler au titre de cet exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 et au règlement ANC n°2015-06 relatif aux fonds commerciaux.

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.

Les transactions conclues avec les parties liées sont non significatives ou conclues à des conditions normales de marché.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FONDS COMMERCIAUX

· Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

· Il est composé principalement de la clientèle, de l'achalandage, de l'enseigne, du nom commercial et, plus largement, des parts de marché.

· Suite à l'application du règlement n°2015-06 de l'ANC, nous appliquons la présomption de durée non limitée de nos fonds commerciaux. En effet, en l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de nos fonds commerciaux est non limitée.

· Les fonds commerciaux ne font donc pas l'objet d'amortissement. En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel a été réalisé.

· Aucune dotation pour dépréciation n'a été constatée au 31/03/2018 à l'issue de ce test ; en conséquence, l'application de ce nouveau règlement n'a eu aucune incidence sur les comptes annuels.

· Les actifs ayant des caractéristiques similaires suivent un traitement comparable.

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

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

L'amortissement pratiqué sur les immobilisations corporelles est conforme à l'application des règles d'amortissement des immobilisations modifiées par le règlement ANC 2014-03.

L'amortissement est calculé sur le coût d'acquisition des immobilisations.

Les durées utilisées pour l'amortissement des immobilisations sont conformes aux usages.
Les principales durées sont les suivantes:

- Installations générales : 10 ans
- Matériel et outillages : 5 ans
- Matériel de transport : 3 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier de bureau : 3 ans

Amortissements dérogatoires : lorsque le plan d'amortissement économique d'un bien diffère du plan d'amortissement fiscal de ce même bien, il est alors constaté un amortissement dérogatoire.
Les amortissements dérogatoires sont classés dans les provisions réglementées et font partie intégrante des capitaux propres du bilan.

STOCK ET EN-COURS DE PRODUCTION

Véhicules neufs

Les stocks de véhicules neufs sont évaluées à leur coût d'achat unitaire diminué des primes et remises hors factures obtenues du constructeur.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Pièces de rechange

Les stocks de pièces de rechange sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation des stocks de pièces est enregistrée à hauteur de 50% pour les articles dont l'ancienneté est comprise entre 12 et 24 mois et à hauteur de 95% pour les articles dont l'ancienneté est supérieure à 24 mois.

En-cours atelier

Les en-cours de production (ordres de réparation) n'ayant pas donné lieu à facturation à la date de clôture de l'exercice ont été valorisés au prix d'achat des pièces de rechange engagées.

CREANCES CLIENTS

Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale.

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu au moment de l'arrêté des comptes.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

DEROGATIONS

Aucune dérogation aux principes comptables n'a été mise en oeuvre au cours de l'exercice.

AUTRES INFORMATIONS

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

La société ABDX cotise à un organisme prenant en charge les dépenses d'indemnités de départ à la retraite. De ce fait, aucune provision n'a été constatée concernant les Indemnités de Départ en Retraite dans les comptes sociaux.

INTEGRATION FISCALE

La société ABDX fait partie d'un groupe fiscalement intégré dont la tête de groupe est PIGEON HOLDING SAS.
La charge d'impôt de la société ABDX est déterminée comme en l'absence d'intégration fiscale.

CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI (CICE)

La loi n° 2012-1510 du 29 décembre 2012 de finances rectificative pour 2012 a mis en place le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) à compter du 1er janvier 2013, dispositif ayant les principales caractéristiques suivantes :

- Un crédit d'impôt de 4% calculé par année civile assis sur les rémunérations inférieures ou égales à 2.5 SMIC versées à compter du 1er janvier 2013
- Le taux a été porté à 6% à compter du 1er janvier 2014
- Le taux a été porté à 7% à compter du 1er janvier 2017
- Le taux a été porté à 6% à compter du 1er janvier 2018

Le produit à recevoir relatif au CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel. Il représente un produit de 11 K€ dans le résultat au 31 mars 2018.

Conformément à l'article 244 quater C du CGI, ce crédit d'impôt a été utilisé pour le financement de l'amélioration de la compétitivité de la société ABDX, à travers notamment la reconstitution de son fonds de roulement.

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Réévaluation*	*Acquisit., apports*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**169 000**		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements	5 189		
Install. techniques, matériel et outillage industriels	52 019		8 156
Installations générales, agencements, aménagements	58 037		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 179		645
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**126 424**		**8 801**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	18 200		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**18 215**		
TOTAL GENERAL	**313 639**		**8 801**

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			**169 000**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements			5 189	
Installations techn.,matériel et outillages industriels			60 175	
Installations générales, agencements divers			58 037	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			11 824	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**135 225**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			15	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			18 200	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**18 215**	
TOTAL GENERAL			**322 440**	

Document visé par le Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

AMORTISSEMENTS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*fin d'exercice*
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts	2 290	826		3 117
Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 546	6 300		39 847
Installations générales, agencements et aménagements divers	36 061	5 804		41 865
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 823	1 027		8 850
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**79 720**	**13 957**		**93 678**
TOTAL GENERAL	**79 720**	**13 957**		**93 678**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	*Dotations*			*Reprises*			*Mouvements amortissements fin exercice*
	Différentiel de durée et autres	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	*Différentiel de durée et autres*	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	*Début d'exercice*	*Augmentations*	*Dotations*	*Fin d'exercice*
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		1 100		1 100
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		**1 100**		**1 100**
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	24 962 2 832	6 255 973	2 000 281	29 217 3 524
DEPRECIATIONS	**27 794**	**7 229**	**2 281**	**32 742**
TOTAL GENERAL	**27 794**	**8 329**	**2 281**	**33 842**
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		8 329	2 281	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'un an*
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 200	18 200	
Clients douteux ou litigieux	4 228	4 228	
Autres créances clients	584 732	584 732	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 118	1 118	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	52 436	52 436	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	39 251	39 251	
Groupe et associés	61 098	61 098	
Débiteurs divers	204 261	204 261	
Charges constatées d'avance	3 763	3 763	
TOTAL GENERAL	**969 087**	**969 087**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'1 an,-5 ans*	*plus de 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	613	613		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 413 327	2 413 327		
Personnel et comptes rattachés	53 704	53 704		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 705	36 705		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	35	35		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	19 152	19 152		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	176 220	176 220		
Autres dettes	135 180	135 180		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**2 834 935**	**2 834 935**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		142 357 142 357
Variations en cours d'exercice	*En moins*	*En plus*
Variations des réserves Autres variations	40 524	40 524 21 895
SOLDE		**21 895**
Situation à la clôture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant répartition		164 252

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

Rubriques	*Chiffre d'affaires France*	*Chiffre d'affaires Export*	*Total 31/03/2018*	*Total 31/03/2017*	*% 18 / 17*
VENTES MARCHANDISES	8 036		8 036	7 631	5,30 %
PROD VENDUE BIENS	3		3	0	1 494,44 %
PROD VENDUE SERVICES	510		510	486	4,84 %
TOTAL	**8 548**		**8 548**	**8 118**	**5,30 %**

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Répartition	*Résultat avant impôt*	*Impôt dû*	*Résultat net après impôt*
Résultat courant	24 192		24 192
Résultat exceptionnel à court terme	(2 297)		(2 297)
RESULTAT COMPTABLE	**21 895**		**21 895**

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

Rubriques	*Entreprises liées*	*Participations*	*Dettes, créances en effets comm.*
ACTIF IMMOBILISE			
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	130 968		
Autres créances	61 098		
DETTES			
Emprunts et dettes financières divers	176 220		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 070		

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	*Total*	*Au profit de*				
		Dirigeants	*Filiales*	*Participations*	*Autres entreprises liées*	*Autres*
GARANTIE CONSTRUCTEUR	100 000					100 000
ENGAGEMENTS DE REPRISES	1 314 856					1 314 856
TOTAL	**1 414 856**					**1 414 856**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	*Total*	*Accordés par*				
		Dirigeants	*Filiales*	*Participations*	*Autres entreprises liées*	*Autres*
CAUTION SOLIDAIRE	650 000				650 000	
ENGAGEMENTS DE REPRISES	1 314 856					1 314 856
TOTAL	**1 964 856**				**650 000**	**1 314 856**

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	*Total*	*Dirigeants*	*Filiales*	*Participations*	*Autres entreprises liées*	*Autres*
TOTAL						

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL

Eléments	*Valeurs nettes*	*Durée amortissement*
FONDS DE COMMERCE DROIT AU BAIL	100 000 69 000	ans ans
TOTAL	**169 000**	

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	*Personnel salarié*	*Personnel à disposition de l'entreprise*
Cadres Agents de Maitrise Employés Ouvriers Apprenti	2 2 3 3	
TOTAL	**10**	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	*Nombre de titres*			*Valeur nominale*
	à la clôture de l'exercice	*créés pendant l'exercice*	*remboursés pendant l'exercice*	
Actions ordinaires	20 334			15,00

Documents visés par le Commissaire aux comptes

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale - siège social	*Forme*	*Montant capital*	*% détenu*
PIGEON HOLDING 469 ROUTE DU MEDOC 33520 BRUGES	SAS	423 940	100,00 %

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

H.Audit
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

EXEMPLAIRE GREFFE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice 2017/2018

Cré@vallée Nord - 371 boulevard des Saveurs
CS 30001 - 24059 PERIGUEUX CEDEX
Tél. : 05.53.08.88.88 - Fax : 05.53.04.15.89
E-mail : hoche@hoche.com

6, Rue René Martrenchar - 33150 CENON
Tél. : 05.57.54.33.70 - Fax : 05.57.54.33.71
E-mail : cenon@hoche.com

113, Rue de la Pradelle - 63000 CLERMONT FERRAND
Tél. : 04.73.92.54.47 - Fax : 04.73.91.23.26
E-mail : clermont@hoche.com

154, boulevard Haussmann
75008 PARIS 8e
E-mail : hoche@hoche.com

SAS au capital de 30.000 €
489 993 360 RCS PERIGUEUX
Site : www.hoche.com

ABDX

Exercice clos le 31 Mars 2018

Ce rapport contient 19 pages

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

ABDX

Société par Actions Simplifiée au capital de 305 010 €uros
Siège social : ZAC des Montagnes – 169 rue Clé de la Voute - 16430 CHAMPNIERS

RCS ANGOULEME 385 198 569

A l'attention de l'associée unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABDX, 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.

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.

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note « Stocks et en-cours de production» de l'annexe expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci dessus et des informations fournies en annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIEE UNIQUE

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 à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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 Président.



Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569





RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;

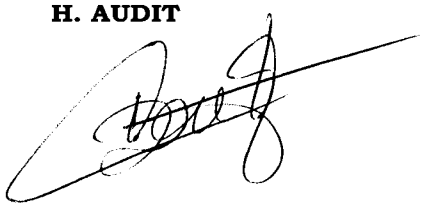
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 ;

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

- 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.

Fait à PERIGUEUX,
Le 22 Juin 2018

Le Commissaire aux comptes
H. AUDIT



Catalyne BOUTY
Associée

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

BILAN ACTIF

Rubriques	*Montant Brut*	*Amortissements*	*31/03/2018*	*31/03/2017*
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	169 000		169 000	169 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	5 189	3 117	2 072	2 899
Installations techniques, matériel, outillage	60 175	39 847	20 328	18 473
Autres immobilisations corporelles	69 861	50 714	19 147	25 333
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	18 200		18 200	18 200
ACTIF IMMOBILISE	**322 440**	**93 678**	**228 763**	**233 919**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	5 165		5 165	3 019
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 772 796	29 217	1 743 579	1 506 259
Avances et acomptes versés sur commandes	889		889	7 029
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	588 960	3 524	585 435	464 625
Autres créances	358 164		358 164	342 135
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	74 528		74 528	53 099
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 763		3 763	5 798
ACTIF CIRCULANT	**2 804 265**	**32 742**	**2 771 524**	**2 381 964**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 126 706**	**126 419**	**3 000 286**	**2 615 884**

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

BILAN PASSIF

Rubriques	*31/03/2018*	*31/03/2017*
Capital social ou individuel (dont versé : 305 010)	305 010	305 010
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	5 076	3 049
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	139 967	139 967
Report à nouveau	(307 696)	(346 193)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**21 895**	**40 524**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**164 252**	**142 357**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 100	
Provisions pour charges		
PROVISIONS	**1 100**	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	613	56 042
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	176 220	280 460
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 413 327	1 903 969
Dettes fiscales et sociales	109 596	114 009
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	135 180	119 048
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**2 834 935**	**2 473 527**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**3 000 286**	**2 615 884**

Résultat de l'exercice en centimes **21 894,90**

Total du bilan en centimes 3 000 286,33

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	*France*	*Exportation*	*31/03/2018*	*31/03/2017*
Ventes de marchandises	8 028 732		8 028 732	7 630 903
Production vendue de biens	2 868		2 868	186
Production vendue de services	516 422		516 422	486 504
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**8 548 022**		**8 548 022**	**8 117 592**
Production stockée			2 146	326
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 399	20 311
Autres produits			398	388
PRODUITS D'EXPLOITATION			**8 553 965**	**8 138 617**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			7 509 890	7 650 740
Variation de stock (marchandises)			(241 575)	(712 346)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			714 185	624 426
Impôts, taxes et versements assimilés			52 091	44 342
Salaires et traitements			328 776	324 149
Charges sociales			130 745	130 294
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 949	13 602
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 229	6 060
Dotations aux provisions			1 100	
Autres charges			1 760	1 753
CHARGES D'EXPLOITATION			**8 518 150**	**8 083 020**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**35 814**	**55 597**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			11 623	15 654
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**11 623**	**15 654**
RESULTAT FINANCIER			**(11 623)**	**(15 654)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**24 192**	**39 943**

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Rubriques	*31/03/2018*	*31/03/2017*
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 377	3 776
Produits exceptionnels sur opérations en capital	300	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**6 677**	**3 776**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 666	3 406
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 300	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	8	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**8 974**	**3 406**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(2 297)**	**371**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		(210)
TOTAL DES PRODUITS	**8 560 642**	**8 142 394**
TOTAL DES CHARGES	**8 538 747**	**8 101 870**
BENEFICE OU PERTE	**21 895**	**40 524**

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Aucun fait marquant n'est à signaler au titre de cet exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 et au règlement ANC n°2015-06 relatif aux fonds commerciaux.

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.

Les transactions conclues avec les parties liées sont non significatives ou conclues à des conditions normales de marché.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FONDS COMMERCIAUX

· Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

· Il est composé principalement de la clientèle, de l'achalandage, de l'enseigne, du nom commercial et, plus largement, des parts de marché.

· Suite à l'application du règlement n°2015-06 de l'ANC, nous appliquons la présomption de durée non limitée de nos fonds commerciaux. En effet, en l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre l'entité, la durée d'utilisation de nos fonds commerciaux est non limitée.

· Les fonds commerciaux ne font donc pas l'objet d'amortissement. En l'absence d'amortissement, un test de dépréciation annuel a été réalisé.

· Aucune dotation pour dépréciation n'a été constatée au 31/03/2018 à l'issue de ce test ; en conséquence, l'application de ce nouveau règlement n'a eu aucune incidence sur les comptes annuels.

· Les actifs ayant des caractéristiques similaires suivent un traitement comparable.

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

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

L'amortissement pratiqué sur les immobilisations corporelles est conforme à l'application des règles d'amortissement des immobilisations modifiées par le règlement ANC 2014-03.

L'amortissement est calculé sur le coût d'acquisition des immobilisations.

Les durées utilisées pour l'amortissement des immobilisations sont conformes aux usages.
Les principales durées sont les suivantes:

- Installations générales : 10 ans
- Matériel et outillages : 5 ans
- Matériel de transport : 3 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans
- Mobilier de bureau : 3 ans

Amortissements dérogatoires : lorsque le plan d'amortissement économique d'un bien diffère du plan d'amortissement fiscal de ce même bien, il est alors constaté un amortissement dérogatoire.
Les amortissements dérogatoires sont classés dans les provisions réglementées et font partie intégrante des capitaux propres du bilan.

STOCK ET EN-COURS DE PRODUCTION

Véhicules neufs

Les stocks de véhicules neufs sont évaluées à leur coût d'achat unitaire diminué des primes et remises hors factures obtenues du constructeur.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Pièces de rechange

Les stocks de pièces de rechange sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation des stocks de pièces est enregistrée à hauteur de 50% pour les articles dont l'ancienneté est comprise entre 12 et 24 mois et à hauteur de 95% pour les articles dont l'ancienneté est supérieure à 24 mois.

En-cours atelier

Les en-cours de production (ordres de réparation) n'ayant pas donné lieu à facturation à la date de clôture de l'exercice ont été valorisés au prix d'achat des pièces de rechange engagées.

CREANCES CLIENTS

Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale.

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu au moment de l'arrêté des comptes.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

DEROGATIONS

Aucune dérogation aux principes comptables n'a été mise en oeuvre au cours de l'exercice.

AUTRES INFORMATIONS

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

La société ABDX cotise à un organisme prenant en charge les dépenses d'indemnités de départ à la retraite. De ce fait, aucune provision n'a été constatée concernant les Indemnités de Départ en Retraite dans les comptes sociaux.

INTEGRATION FISCALE

La société ABDX fait partie d'un groupe fiscalement intégré dont la tête de groupe est PIGEON HOLDING SAS.
La charge d'impôt de la société ABDX est déterminée comme en l'absence d'intégration fiscale.

CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI (CICE)

La loi n° 2012-1510 du 29 décembre 2012 de finances rectificative pour 2012 a mis en place le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) à compter du 1er janvier 2013, dispositif ayant les principales caractéristiques suivantes :

- Un crédit d'impôt de 4% calculé par année civile assis sur les rémunérations inférieures ou égales à 2.5 SMIC versées à compter du 1er janvier 2013
- Le taux a été porté à 6% à compter du 1er janvier 2014
- Le taux a été porté à 7% à compter du 1er janvier 2017
- Le taux a été porté à 6% à compter du 1er janvier 2018

Le produit à recevoir relatif au CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel. Il représente un produit de 11 K€ dans le résultat au 31 mars 2018.

Conformément à l'article 244 quater C du CGI, ce crédit d'impôt a été utilisé pour le financement de l'amélioration de la compétitivité de la société ABDX, à travers notamment la reconstitution de son fonds de roulement.

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

IMMOBILISATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Réévaluation*	*Acquisit., apports*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**169 000**		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements	5 189		
Install. techniques, matériel et outillage industriels	52 019		8 156
Installations générales, agencements, aménagements	58 037		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 179		645
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**126 424**		**8 801**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	18 200		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**18 215**		
TOTAL GENERAL	**313 639**		**8 801**

Rubriques	*Virement*	*Cession*	*Fin d'exercice*	*Valeur d'origine*
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			**169 000**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements			5 189	
Installations techn.,matériel et outillages industriels			60 175	
Installations générales, agencements divers			58 037	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			11 824	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**135 225**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			15	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			18 200	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**18 215**	
TOTAL GENERAL			**322 440**	

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

AMORTISSEMENTS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*fin d'exercice*
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts	2 290	826		3 117
Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 546	6 300		39 847
Installations générales, agencements et aménagements divers	36 061	5 804		41 865
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 823	1 027		8 850
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**79 720**	**13 957**		**93 678**
TOTAL GENERAL	**79 720**	**13 957**		**93 678**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	*Dotations*			*Reprises*			*Mouvements amortissements fin exercice*
	Différentiel de durée et autres	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	*Différentiel de durée et autres*	*Mode dégressif*	*Amort.fisc. exception.*	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	*Début d'exercice*	*Augmentations*	*Dotations*	*Fin d'exercice*
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Rubriques	*Début d'exercice*	*Dotations*	*Reprises*	*Fin d'exercice*
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		1 100		1 100
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		**1 100**		**1 100**
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	24 962 2 832	6 255 973	2 000 281	29 217 3 524
DEPRECIATIONS	**27 794**	**7 229**	**2 281**	**32 742**
TOTAL GENERAL	**27 794**	**8 329**	**2 281**	**33 842**
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		8 329	2 281	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'un an*
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 200	18 200	
Clients douteux ou litigieux	4 228	4 228	
Autres créances clients	584 732	584 732	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 118	1 118	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	52 436	52 436	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	39 251	39 251	
Groupe et associés	61 098	61 098	
Débiteurs divers	204 261	204 261	
Charges constatées d'avance	3 763	3 763	
TOTAL GENERAL	**969 087**	**969 087**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	*Montant brut*	*1 an au plus*	*plus d'1 an,-5 ans*	*plus de 5 ans*
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	613	613		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 413 327	2 413 327		
Personnel et comptes rattachés	53 704	53 704		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 705	36 705		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	35	35		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	19 152	19 152		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	176 220	176 220		
Autres dettes	135 180	135 180		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**2 834 935**	**2 834 935**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		142 357
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		142 357
Variations en cours d'exercice	*En moins*	*En plus*
Variations des réserves		40 524
Autres variations	40 524	21 895
SOLDE		**21 895**
Situation à la clôture de l'exercice		*Solde*
Capitaux propres avant répartition		164 252

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

Rubriques	*Chiffre d'affaires France*	*Chiffre d'affaires Export*	*Total 31/03/2018*	*Total 31/03/2017*	*% 18 / 17*
VENTES MARCHANDISES	8 036		8 036	7 631	5,30 %
PROD VENDUE BIENS	3		3	0	1 494,44 %
PROD VENDUE SERVICES	510		510	486	4,84 %
TOTAL	**8 548**		**8 548**	**8 118**	**5,30 %**

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Répartition	*Résultat avant impôt*	*Impôt dû*	*Résultat net après impôt*
Résultat courant	24 192		24 192
Résultat exceptionnel à court terme	(2 297)		(2 297)
RESULTAT COMPTABLE	**21 895**		**21 895**

Documents visés par le Commissaire aux comptes

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

Rubriques	*Entreprises liées*	*Participations*	*Dettes, créances en effets comm.*
ACTIF IMMOBILISE			
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	130 968		
Autres créances	61 098		
DETTES			
Emprunts et dettes financières divers	176 220		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 070		

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	*Total*	*Au profit de*				
		Dirigeants	*Filiales*	*Participations*	*Autres entreprises liées*	*Autres*
GARANTIE CONSTRUCTEUR	100 000					100 000
ENGAGEMENTS DE REPRISES	1 314 856					1 314 856
TOTAL	**1 414 856**					**1 414 856**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	*Total*	*Accordés par*				
		Dirigeants	*Filiales*	*Participations*	*Autres entreprises liées*	*Autres*
CAUTION SOLIDAIRE	650 000				650 000	
ENGAGEMENTS DE REPRISES	1 314 856					1 314 856
TOTAL	**1 964 856**				**650 000**	**1 314 856**

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	*Total*	*Dirigeants*	*Filiales*	*Participations*	*Autres entreprises liées*	*Autres*
TOTAL						

Documents visés par le Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL

Eléments	*Valeurs nettes*	*Durée amortissement*
FONDS DE COMMERCE	100 000	ans
DROIT AU BAIL	69 000	ans
TOTAL	**169 000**	

EFFECTIF MOYEN

Effectifs	*Personnel salarié*	*Personnel à disposition de l'entreprise*
Cadres	2	
Agents de Maitrise	2	
Employés	3	
Ouvriers	3	
Apprenti		
TOTAL	**10**	

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	*Nombre de titres*			*Valeur nominale*
	à la clôture de l'exercice	*créés pendant l'exercice*	*remboursés pendant l'exercice*	
Actions ordinaires	20 334			15,00

Documents visés par le Commissaire aux comptes

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Dénomination sociale - siège social	*Forme*	*Montant capital*	*% détenu*
PIGEON HOLDING 469 ROUTE DU MEDOC 33520 BRUGES	SAS	423 940	100,00 %

Documents visés par le
Commissaire aux comptes

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

ABDX
SAS au capital de 305.010 €
Rue de la Clé de Voute – Z.A. des Montagnes – 16430 CHAMPNIERS
385 198 569 RCS ANGOULEME

DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 9 JUILLET 2018

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018

.....

R...
LE 17 OCT. 2018
GR...
DE COMM...

DEUXIÈME DECISION

Affectation de résultat

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé s'élevant à de 21.894,90 euros, de la manière suivante :

Origine :		
Résultat de l'exercice		21.894,90 euros
Apurement des pertes :		
Au compte « Report à Nouveau »	21.894,90 euros	
Totaux	**21.894,90 euros**	**21.894,90 euros**

Ledit compte « Report à Nouveau » se trouve ainsi ramené de -307.696,32 euros à -285.801,42 euros.

Rappel des dividendes distribués

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à de distributions de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

L'associée unique prend acte qu'aucune dépense non déductible fiscalement n'a été prise en charge pour cet exercice.

.....

Pour copie certifiée conforme,

Le Président

Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569

ABDX

SAS au capital de 305.010 €
Rue de la Clé de Voute – ZA. des Montagnes – 16430 CHAMPNIERS
385 198 569 RCS ANGOULEME

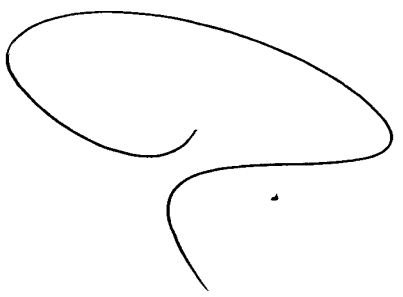
***

COMPTES ANNUELS AU 31 MARS 2018

SOUMIS ET APPROUVES PAR L'ASSOCIEE UNIQUE

LE 9 JUILLET 2018

Certifié conforme



Copie certifiée conforme
IG / 31/10/2018 12:15:42
N° de dépôt - 2018/3905 / 385198569