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 06/10/2020 sous le numéro de dépôt 4610

(1) **BILAN - ACTIF**

Certifié conforme

DGFiP N° 2050 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABDX — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 9

Adresse de l'entreprise : 169 Rue de la clé de voute 16430 CHAMPNIERS — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 3 8 5 1 9 8 5 6 9 0 0 0 3 5 — Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122019 Net 3	N-1 31032019 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AH	169 000	AI		169 000	169 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP	5 189	AQ	4 207	981	1 450
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	65 623	AS	51 721	13 902	17 614
	Autres immobilisations corporelles	AT	73 901	AU	62 417	11 484	12 238
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	15	CV		15	15
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	18 200	BI		18 200	18 200
	TOTAL (II)	BJ	331 929	BK	118 345	213 583	218 518
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP	5 992	BQ		5 992	3 262
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT	1 486 240	BU	30 139	1 456 100	2 042 791
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			2 683
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	629 244	BY		629 244	1 077 045
	Autres créances (3)	BZ	330 714	CA		330 714	404 049
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	68 773	CG		68 773	28 941
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	95 625	CI		95 625	3 586
	TOTAL (III)	CJ	2 616 591	CK	30 139	2 586 451	3 562 361
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 948 520	1A	148 484	2 800 035	3 780 880

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 202

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ABDX — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 305 010)	DA	305 010	305 010
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	5 075	5 075
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	139 967	139 967
	Report à nouveau	DH	(381 138)	(285 801)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	17 296	(95 337)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	86 210	68 914
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	39 196	
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	39 196	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	70	811
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	948 309	2 145 945
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 565 751	1 355 865
	Dettes fiscales et sociales	DY	96 913	91 526
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	63 583	117 817
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	2 674 628	3 711 966
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 800 035	3 780 880

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 674 628	3 711 966
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	70	811

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

Cegid Group

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ABDX — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	5 443 754	FB		FC	5 443 754	7 644 077
	Production vendue biens *	FD	3 654	FE		FF	3 654	4 686
	Production vendue services *	FG	413 557	FH		FI	413 557	493 298
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	5 860 965	FK		FL	5 860 965	8 142 062
	Production stockée*					FM	2 730	(1 903)
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	7 724	5 956
	Autres produits (1) (11)					FQ	245	273
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	5 871 665	8 146 389
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	4 272 051	7 317 693
	Variation de stock (marchandises)*					FT	583 994	(297 438)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	526 122	686 983
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	42 915	74 597
	Salaires et traitements*					FY	258 626	302 935
	Charges sociales (10)					FZ	96 712	121 062
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	10 237	14 430
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	6 896	4 200
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	39 196	
	Autres charges (12)					GE	4 524	289
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	5 841 278	8 224 753
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	30 386	(78 363)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	10 577	15 489
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	10 577	15 489
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(10 577)	(15 489)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	19 809	(93 853)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 202(

Désignation de l'entreprise SAS ABDX — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 644	218
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 388	383
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	3 033	601
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	5 246	2 085
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	300	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	5 546	2 085
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(2 512)	(1 484)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 874 698	8 146 990
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 857 402	8 242 328
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	17 296	(95 337)
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY		
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G		
	(3) Dont – Crédit–bail mobilier *	HP		
	(3) Dont – Crédit–bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	11 585	13 728
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS A5			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
REGULARISATIONS DIVERSES	5 546	3 033

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

Annexes

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

La société mère PIGEON HOLDING a été cédée en date du 01/07/2019 à la société EDEN AUTO SA.

En vue d'harmonisation avec le groupe EDENAUTO, la date d'arrêté de l'exercice a été modifiée au 31 décembre. Par conséquent, l'exercice a une durée de 9 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/12/2019. L'exercice précédent clos au 31 mars 2019 a débuté le 1er avril 2018 avec une durée de 12 mois.

Avec le COVID-19, la société a arrêté ses comptes au 31/12/2019 en date du 08/06/2020.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 à partir du mois de mars 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.
La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et de la constante évolution des mesures annoncées par le Gouvernement (confinement et aides d'Etat), n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.
A la date d'arrêté des états financiers 2019 de la société, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles L121-1 à 121-5 et suivants du plan comptable général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du Décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général à la clôture de l'exercice.

PERMANENCE DES METHODES
Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES
Néant

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FONDS COMMERCIAUX

Dispositions réglementaires sur les fonds de commerce (Code du Commerce Art. R 123-186 ; PCG Art. 831-2/10) :
Le règlement n°2015-06 pose le principe selon lequel le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement, sans qu'il y ait à le justifier (PCG, art. 214-3). En contrepartie de la présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial, l'Autorité des Normes Comptables impose la réalisation d'un test de dépréciation systématique au minimun une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur (PCG, art.214-15).
Le test de dépréciation mis en œuvre sur le fonds commercial n'a pas fait apparaître de dépréciation au cours de l'exercice.

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

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

Evaluation des amortissements :
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 durées retenues sont les suivantes:
- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements et aménagements : 5 à 10 ans
- Installations générales et techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillages : 4 à 10 ans
- Matériel de transport : 3 à 4 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans
- Mobilier de bureau : 3 à 10 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 :
Les stocks de véhicules sont évalués à leur coût d'achat unitaire diminué des remises identifiables au châssis 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, déduction faite des remises identifiables à la pièce.

Une provision pour dépréciation des stocks de pièces est enregistrée pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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 ET DETTES

Evaluation des créances et des dettes :
Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale.

Dépréciation des créances (PCG Art. 831-2/3) :
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.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Pour une harmonisation avec les règles du groupe EDENAUTO, les factures d'achat des véhicules en transit ont été comptabilisées en achat et annulées par une charge constatée d'avance avec un impact sur la présentation bilantielle mais sans incidence sur le résultat comptable.

AVANCES OU CREDITES ALLOUES AUX DIRIGEANTS

Néant

PROVISIONS

Lorsque la société est assignée en justice, le risque encouru fait l'objet d'une provision déterminée sur la base des éléments d'évaluation disponibles.
A la clôture de l'exercice, s'il est constaté des obligations envers des tiers dont il est probable qu'elles provoqueront une sortie de ressource au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins attendue de celui-ci, il est constitué une provision pour le montant estimé de cette sortie de ressources.

Pour une harmonisation avec les règles du groupe EDENAUTO, les engagements de reprise ont fait l'objet d'un calcul de provision BUY BACK, constituant ainsi un changement d'estimation des provisions pour risques et charges.

Au 31/12/2019, la société est engagée sur des contrats comprenant un engagement de reprise à hauteur de :
- engagement en valeur : 1 477 775 € TTC
- engagement en nombre : 159
- provision sur marché à terme : 18 433 € HT

Eu égard aux principes de prudence comptable, seules les marges déficitaires peuvent être provisionnées. Cependant, sur certains de ces contrats à terme, nous constatons des produits latents non comptabilisés à la date d'arrêté des comptes.

DISPONIBILITES EN EUROS

Les liquidités disposnibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

L'année 2019 correspond à l'année de sortie de l'intégration fiscale.

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, agenc., aménag.	5 189		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	64 361		1 263
Installations générales, agenc., aménag.	58 037		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 824		4 040
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**139 411**		**5 303**
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	326 626		5 303

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, agenc.			5 189	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			65 624	
Installations générales, agencements divers			58 037	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			15 864	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**144 714**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			15	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			18 200	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**18 215**	
TOTAL GENERAL			331 929	

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,agenc.,aménag.	3 739	469		4 207
Installations techniques, matériel et outillage industriels	46 746	4 975		51 721
Installations générales, agenc. et aménag. divers	47 668	3 762		51 431
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 954	1 032		10 986
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**108 108**	**10 238**		**118 346**
TOTAL GENERAL	**108 108**	**10 238**		**118 346**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
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				

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 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges		20 763		20 763
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		18 433		18 433
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		**39 196**		**39 196**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	27 443	6 896	4 200	30 139
Dépréciations comptes clients	3 524		3 524	
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**30 967**	**6 896**	**7 724**	**30 139**
TOTAL GENERAL	30 967	46 092	7 724	69 335

Dotations et reprises d'exploitation		46 092	7 724	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

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			
Autres créances clients	629 244	629 244	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 865	1 865	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	39 000	39 000	
Groupe et associés	66 955	66 955	
Débiteurs divers	222 894	222 894	
Charges constatées d'avance	95 626	95 626	
TOTAL GENERAL	1 073 784	1 073 784	

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	70	70		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 565 752	1 565 752		
Personnel et comptes rattachés	38 009	38 009		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 965	35 965		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 020	3 020		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	19 919	19 919		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	948 309	948 309		
Autres dettes	63 584	63 584		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	2 674 629	2 674 629		

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

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	68 914
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	68 914

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		17 296
SOLDE		**17 296**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	86 210

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
GARANTIES CONSTRUCTEURS	100 000					100 000
TOTAL	100 000					100 000

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTION SOLIDAIRE	650 000				650 000	
TOTAL	650 000				650 000	

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

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
FONDS COMMERCIAL	100 000	ans
DOIT AU BAIL	69 000	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	169 000	

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	2	
AGENTS DE MAITRISE	1	
EMPLOYES	4	
OUVRIERS	3	
TOTAL	10	

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
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

ABDX
Société par actions simplifiée au capital de 305 010 euros
Siège social : Rue de la Clé de Voute, ZA des Montagnes, 16430 CHAMPNIERS
RCS ANGOULEME 385 198 569

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 SEPTEMBRE 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 17 296 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	17 296 euros
En diminution du compte « report à nouveau débiteur »	
Lequel s'élève ainsi à - 363 842 euros	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 86 210 euros.

L'associée unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président
Eric STIERLEN



sygnatures

Société de commissaires aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes rattachée à la CRCC de TOULOUSE
8, Chemin de la Terrasse
BP 45122
31512 TOULOUSE CEDEX 5

H.AUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL

Société de commissaires aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes rattachée à la CRCC de Bordeaux
Cré@vallée Nord Coulounieix-Chamiers
371, bd des Saveurs
24059 Périgueux Cedex

ABDX

Société par actions simplifiée au capital de 305 010 €
Rue de la Clé de voute – ZA des Montagnes
16 430 CHAMPNIERS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice d'une durée de 9 mois clos le 31 décembre 2019

sygnatures

Société de commissaires aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes rattachée à la CRCC de TOULOUSE
8, Chemin de la Terrasse
BP 45122
31512 TOULOUSE CEDEX 5

H.AUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL

Commissaire aux comptes inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes rattaché à la CRCC de Bordeaux
Cré@vallée Nord Coulounieix-Chamiers
371, bd des Saveurs
24059 Périgueux Cedex

ABDX

Société par actions simplifiée au capital de 305 010 €
Rue de la Clé de voute – ZA des Montagnes
16 430 CHAMPNIERS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice d'une durée de 9 mois clos le 31 décembre 2019

À l'associée unique de la société ABDX,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de la réunion de l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABDX relatifs à l'exercice, d'une durée de 9 mois, clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 8 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 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.

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

- La note « Stocks et en-cours de production » de l'annexe des comptes annuels expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des stocks.
  Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies 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.

- Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques tel que décrits dans la note « Provisions » de l'annexe. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des estimations relatives aux provisions s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par la direction pour identifier et évaluer les risques.

- Votre société détermine à chaque clôture la valeur d'inventaire de ses immobilisations incorporelles selon les méthodes décrites dans la note « Fonds commerciaux » de l'annexe et constate des provisions pour dépréciation lorsque cette valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes décrites dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application et du caractère raisonnable des estimations retenues pour leur mise en œuvre.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 arrêté le 8 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication lors de la réunion de l'associée unique appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires 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.

Fait à Toulouse et à Périgueux, le 15 septembre 2020

Les commissaires aux comptes

SYGNATURES SAS		H. AUDIT
Frédéric LAFFONT	Jean Yves GAILLAT	Catalyne BOUTY

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/03/2019
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	4 207	982	1 450
Installations techniques, matériel, outillage	65 624	51 721	13 903	17 615
Autres immobilisations corporelles	73 901	62 417	11 484	12 238
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	**331 929**	**118 346**	**213 584**	**218 519**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	5 993		5 993	3 262
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 486 240	30 139	1 456 101	2 042 792
Avances et acomptes versés sur commandes				2 684
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	629 244		629 244	1 077 046
Autres créances	330 715		330 715	404 050
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	68 774		68 774	28 942
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	95 626		95 626	3 586
ACTIF CIRCULANT	**2 616 591**	**30 139**	**2 586 452**	**3 562 361**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 948 520**	**148 485**	**2 800 036**	**3 780 880**

SYGNATURES S.A.S.
Commissaires aux Comptes
Au capital de 324 365,57 €
8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122
31512 TOULOUSE CEDEX 5
RCS Toulouse B 333 321 628
Siret 333 321 628 000 39 - APE 6920 Z

Rubriques			31/12/2019	31/03/2019
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	5 076
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			-381 139	-285 801
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			17 297	-95 337
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**86 211**	**68 914**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			39 196	
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**39 196**	
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			70	811
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	948 309	2 145 946
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 565 752	1 355 865
Dettes fiscales et sociales			96 913	91 526
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			63 584	117 817
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**2 674 629**	**3 711 966**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**2 800 036**	**3 780 880**

SIGNATURES S.A.S.
Commissaires aux Comptes
Au capital de 324 365,57 €
8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122
31512 TOULOUSE CEDEX 5
RCS Toulouse B 333 321 628
Siret 333 321 628 008 39 - APE 6920 Z

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/03/2019
Ventes de marchandises	5 443 754		5 443 754	7 644 078
Production vendue de biens	3 654		3 654	4 686
Production vendue de services	413 557		413 557	493 299
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**5 860 966**		**5 860 966**	**8 142 063**
Production stockée			2 731	-1 903
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 724	5 956
Autres produits			245	273
PRODUITS D'EXPLOITATION			**5 871 666**	**8 146 389**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 272 052	7 317 693
Variation de stock (marchandises)			583 995	-297 439
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			526 122	686 984
Impôts, taxes et versements assimilés			42 916	74 597
Salaires et traitements			258 627	302 936
Charges sociales			96 713	121 063
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 238	14 430
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 896	4 200
Dotations aux provisions			39 196	
Autres charges			4 525	290
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 841 279**	**8 224 753**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**30 387**	**-78 364**
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			10 577	15 489
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**10 577**	**15 489**
RESULTAT FINANCIER			**-10 577**	**-15 489**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**19 809**	**-93 853**

SYGNATURES S.A.S.
Commissaires aux Comptes
Au capital de 324 365,57 €
8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122
31512 TOULOUSE CEDEX 5
RCS Toulouse B 333 321 628
Siret 333 321 628 00039 - APE 6920Z

Rubriques	31/12/2019	31/03/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 645	218
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 389	383
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**3 033**	**602**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 246	2 086
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	300	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**5 546**	**2 086**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-2 513**	**-1 484**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**5 874 699**	**8 146 991**
TOTAL DES CHARGES	**5 857 402**	**8 242 328**
BENEFICE OU PERTE	**17 297**	**-95 337**

SYGNATURES S.A.S.
Commissaires aux Comptes
Au capital de 324 365,57 €
8, chemin de la Terrasse - B.P. 45122
31512 TOULOUSE CEDEX 5
RCS Toulouse B 333 321 628
Siret 333 321 628 00039 - APE 6920Z

Annexes

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

La société mère PIGEON HOLDING a été cédée en date du 01/07/2019 à la société EDEN AUTO SA.

En vue d'harmonisation avec le groupe EDENAUTO, la date d'arrêté de l'exercice a été modifiée au 31 décembre. Par conséquent, l'exercice a une durée de 9 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/12/2019. L'exercice précédent clos au 31 mars 2019 a débuté le 1er avril 2018 avec une durée de 12 mois.

Avec le COVID-19, la société a arrêté ses comptes au 31/12/2019 en date du 08/06/2020.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Les activités ont commencé à être affectées par COVID-19 à partir du mois de mars 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.
La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et de la constante évolution des mesures annoncées par le Gouvernement (confinement et aides d'Etat), n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.
A la date d'arrêté des états financiers 2019 de la société, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles L121-1 à 121-5 et suivants du plan comptable général.

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.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du Décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général à la clôture de l'exercice.

PERMANENCE DES METHODES
Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES
Néant

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

FONDS COMMERCIAUX

Dispositions réglementaires sur les fonds de commerce (Code du Commerce Art. R 123-186 ; PCG Art. 831-2/10) :
Le règlement n°2015-06 pose le principe selon lequel le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Il ne fait donc pas l'objet d'un amortissement, sans qu'il y ait à le justifier (PCG, art. 214-3). En contrepartie de la présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial, l'Autorité des Normes Comptables impose la réalisation d'un test de dépréciation systématique au minimun une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur (PCG, art.214-15).
Le test de dépréciation mis en œuvre sur le fonds commercial n'a pas fait apparaître de dépréciation au cours de l'exercice.

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

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

Evaluation des amortissements :
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 durées retenues sont les suivantes:
- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements et aménagements : 5 à 10 ans
- Installations générales et techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillages : 4 à 10 ans
- Matériel de transport : 3 à 4 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 10 ans
- Mobilier de bureau : 3 à 10 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 :
Les stocks de véhicules sont évalués à leur coût d'achat unitaire diminué des remises identifiables au châssis 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, déduction faite des remises identifiables à la pièce.

Une provision pour dépréciation des stocks de pièces est enregistrée pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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 ET DETTES

Evaluation des créances et des dettes :
Les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale.

Dépréciation des créances (PCG Art. 831-2/3) :
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.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Pour une harmonisation avec les règles du groupe EDENAUTO, les factures d'achat des véhicules en transit ont été comptabilisées en achat et annulées par une charge constatée d'avance avec un impact sur la présentation bilantielle mais sans incidence sur le résultat comptable.

AVANCES OU CREDITES ALLOUES AUX DIRIGEANTS

Néant

PROVISIONS

Lorsque la société est assignée en justice, le risque encouru fait l'objet d'une provision déterminée sur la base des éléments d'évaluation disponibles.
A la clôture de l'exercice, s'il est constaté des obligations envers des tiers dont il est probable qu'elles provoqueront une sortie de ressource au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins attendue de celui-ci, il est constitué une provision pour le montant estimé de cette sortie de ressources.

Pour une harmonisation avec les règles du groupe EDENAUTO, les engagements de reprise ont fait l'objet d'un calcul de provision BUY BACK, constituant ainsi un changement d'estimation des provisions pour risques et charges.

Au 31/12/2019, la société est engagée sur des contrats comprenant un engagement de reprise à hauteur de :
- engagement en valeur : 1 477 775 € TTC
- engagement en nombre : 159
- provision sur marché à terme : 18 433 € HT

Eu égard aux principes de prudence comptable, seules les marges déficitaires peuvent être provisionnées. Cependant, sur certains de ces contrats à terme, nous constatons des produits latents non comptabilisés à la date d'arrêté des comptes.

DISPONIBILITES EN EUROS

Les liquidités disposnibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

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, agenc., aménag.	5 189		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	64 361		1 263
Installations générales, agenc., aménag.	58 037		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 824		4 040
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**139 411**		**5 303**
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	**326 626**		**5 303**

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, agenc.			5 189	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			65 624	
Installations générales, agencements divers			58 037	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			15 864	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**144 714**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			15	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			18 200	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**18 215**	
TOTAL GENERAL			**331 929**	

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,agenc.,aménag.	3 739	469		4 207
Installations techniques, matériel et outillage industriels	46 746	4 975		51 721
Installations générales, agenc. et aménag. divers	47 668	3 762		51 431
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 954	1 032		10 986
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**108 108**	**10 238**		**118 346**
TOTAL GENERAL	**108 108**	**10 238**		**118 346**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
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	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges		20 763		20 763
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		18 433		18 433
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		**39 196**		**39 196**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	27 443	6 896	4 200	30 139
Dépréciations comptes clients	3 524		3 524	
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**30 967**	**6 896**	**7 724**	**30 139**
TOTAL GENERAL	**30 967**	**46 092**	**7 724**	**69 335**
Dotations et reprises d'exploitation		46 092	7 724	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

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			
Autres créances clients	629 244	629 244	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 865	1 865	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	39 000	39 000	
Groupe et associés	66 955	66 955	
Débiteurs divers	222 894	222 894	
Charges constatées d'avance	95 626	95 626	
TOTAL GENERAL	1 073 784	1 073 784	

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	70	70		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 565 752	1 565 752		
Personnel et comptes rattachés	38 009	38 009		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 965	35 965		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 020	3 020		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	19 919	19 919		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	948 309	948 309		
Autres dettes	63 584	63 584		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	2 674 629	2 674 629		

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

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	68 914
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	68 914

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		17 296
SOLDE		**17 296**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	86 210

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
GARANTIES CONSTRUCTEURS	100 000					100 000
TOTAL	100 000					100 000

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
CAUTION SOLIDAIRE	650 000				650 000	
TOTAL	650 000				650 000	

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

Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
FONDS COMMERCIAL	100 000	ans
DOIT AU BAIL	69 000	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL	169 000	

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
CADRES	2	
AGENTS DE MAITRISE	1	
EMPLOYES	4	
OUVRIERS	3	
TOTAL	10	

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
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
EDEN AUTO - 28 Avenue Didier DAURAT 64000 PAU	SA	3 508 780	100,00 %